

Пояснительная записка к балансу за 2025г.

1. Общие сведения о предприятии.

- 1.1. Полное наименование предприятия: ООО « Прибайкальский ГОК».
- 1.2. Юридический адрес: 671110, Республика Бурятия, с.Тарбагатай, ул.Школьная, 1.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 20.12.2006г., основной государственный регистрационный № 1067536054596.
- 1.4. Уставный капитал предприятия: 10 000 рублей.
- 1.5. Управление предприятием осуществляется Единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.
- 1.6. Основной вид деятельности предприятия: добыча и обогащение вольфрамомолибденовых руд.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером с использованием специализированной бухгалтерской программы.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.1.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.1.7. Пересчет стоимости средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.1.8. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 году по сравнению с 2024 г. отсутствуют.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Момент определения налоговой базы по НДС установлен как наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ,услуг),
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ,услуг).

2.2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.3. Дата получения дохода (осуществления дохода) при расчете налога на прибыль определяется по методу «начисления».

2.2.4. При определении размера материальных при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

2.2.5. При отнесении процентов по долговым обязательствам к расходам предельная величина процентов, признаваемых расходом, принимается равной ставке рефинансирования Центрального банка РФ, увеличенной в 1,8 раза, - при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной произведению ставки рефинансирования ЦБ РФ и коэффициента 0,8 – по долговым обязательствам в иностранной валюте.

2.2.6. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2024 году по сравнению с 2023 г. отсутствуют.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

ООО « Прибайкальский ГОК» владеет лицензией на право пользования недрами № УДЭ 14105 ТЭ от 08.06.2007г. на разведку и добычу молибденовых руд и попутных полезных ископаемых на Жарчихинском молибденовом месторождении в Республике Бурятия.

По условиям лицензионного соглашения, имеющегося у недропользователя (ООО « Прибайкальский ГОК») прежде, чем приступить к промышленному освоению месторождения необходимо:

1. Провести сбор, анализ и обобщение геологической информации, имеющейся в фондах геологической информации РФ по данному месторождению.
2. Подготовить проект геологоразведочных работ.
3. Предоставить проект геологоразведочных работ на экспертизу в ФГУ «Геолэкспертиза».
4. Оформить земельный отвод для производства геологоразведочных работ.
5. Провести оценку фоновое состояние в районе месторождения по, согласованной, с Бурятнедра программе (исследование проб почвы, воды, воздуха и др.).
6. После получения положительного заключения ФГУ «Геолэкспертиза» на проект геологоразведочных работ приступить к проведению геологоразведочных работ, которые включают в себя проходку канав, бурение скважин, отбор и исследование технологических проб руд данного месторождения, с целью получения товарной продукции, так же необходимо провести гидрогеологические и инженерно-геологические работы на данном месторождении.
7. После завершения геологоразведочных работ необходимо в установленном порядке подготовить и представить ТЭО постоянных разведочных кондиций, геологический отчет с подсчетом запасов молибденовых руд и попутных компонентов на государственную экспертизу в ГКЗ РФ для утверждения запасов по месторождению на государственный баланс.
8. В декабре 2011 года весь комплекс указанных работ на месторождении был завершен, материалы были представлены в ГКЗ РФ, где проведена гос. экспертиза и получено положительное заключение (протокол № 2724 от 16.03.2012г.).
9. С августа 2012 года предприятием начаты инженерно – изыскательские работы, работы по подготовке проекта освоения месторождения. Данные работы в августе 2013 года были приостановлены в связи с финансовыми трудностями предприятия.
10. С января 2016 года действие лицензии на право пользования недрами № УДЭ 14105 ТЭ от 08.06.2007г приостановлено на 5 лет.

Генеральный директор

ООО «Прибайкальский ГОК» Гуревич И.К.