Пояснения по бухгалтерской отчетности ООО “Ручей”

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 3
3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 8
3.1. Основные средства 8
3.2. Прочие внеоборотные активы 8
3.3. Нематериальные активы 8
3.4. Финансовые вложения 8
3.5. запасы. 9
3.6. Дебиторская задолженность 9
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 9
3.8. Прочие оборотные активы 9
3.9. Заемные средства. 9
3.10. Кредиторская задолженность. 9
3.11. Оценочные обязательства и резервы. 10
3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам. 10
3.13. Чистая прибыль (убыток) 10
3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства 11
4. Прочие пояснения 11
4.1. Информация о связанных сторонах. 11
Информация о бенефициарных владельцах 12
Информация по операциям с основным управленческим персоналом 12
Выданные и полученные обеспечения 12
4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте. 12
4.3. Информация о государственной помощи 12
4.4. Информация об участии в совместной деятельности 12
4.5. Информация по сегментам 12
4.6. События после отчетной даты 12
4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах 12
4.8. Информация по прекращаемой деятельности 12

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ручей» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ручей» зарегистрировано «31» декабря 2019 года за основным государственным регистрационным номером серия 1193850039756 в МИ ФНС №17 по Иркутской области.

Юридический адрес Общества: 666904, РФ, Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. К. Либкнехта, д. 15.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человек (внешний совместитель)

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являетсяя добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставной капитал ООО «Ручей» на 31.12.2021 г. составляет 10 тысяч рублей.

Уставный капитал ООО «Ручей» распределен между следующими участниками: ООО «Угахан» 100%.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества является:

- Единоличный исполнительный орган – генеральный ддиректор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял директор Козлов Сергей Владимирович (приказ 1 от 17.04.2021 г., решение единственного учредителя №1 от 16.04.2021 г.).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом директора Общества от 08.07.2020 г. № 2.

Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 тыс. рублей учитываются в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «*Учет основных средств*», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооруже-

ние и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:
- деловая репутация,
- программы,
-товарные знаки,
-изобретения,
-секреты производства.

В качестве нематериальных поисковых активов принимаются активы:
- лицензии на право пользования недрами,
- геологическая информация.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие, в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:

- ✓ Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

✓ Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

✓ Готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

✓ Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

✓ Объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей учета запасов является инвентарный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов,

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам

и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 107н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из двух величин:

- фактическая себестоимость запасов,
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Обществом формируется Резерв под обесценение запасов в следующем порядке. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения.

Созданный резерв под обесценение запасов, приобретение и создание которых связано с обычным видом деятельности, необходимо признать расходом по обычным видам детальности, а также осуществлять его восстановление путем уменьшения суммы расходов по обычным видам деятельности, а по запасам, не используемым в обычной деятельности, в составе прочих расходов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчётности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положении порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным

эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков
- На рекультивацию нарушенных земель
- На выплату вознаграждения по итогам работы за год

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 г. основные средства у Общества отсутствуют.
В течение 2021 года основные средства Обществом не приобретались.

3.2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.
В течение 2021 года внеоборотные активы Обществом не приобретались.

3.3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения.

3.5. Запасы.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. запасы у Общества отсутствуют.
В течение 2021 года запасы Обществом не приобретались.
Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.
По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторами являются:
МИ ИФНС № 20 по Иркутской области – 16 тыс. руб.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляют:

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	683
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	683
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев)	-
Итого денежные эквиваленты	683
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	683

3.8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 3 тыс.руб. в т.ч.:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	1369
Расходы будущих периодов (Проект “Добычи золота на участке недр р. Жуя с притоками” лиц. ИРК03732БР)	800
Расходы будущих периодов (Проект “Обоснование границ горного отвода” лиц. ИРК03732БР)	300
Расходы будущих периодов (Проект “Проведение работ по поискам и оценке” лиц. ИРК03732БР)	269

3.9. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.
Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2021 году, составила 3122 тыс. руб., в т.ч. проценты по займам 122 тыс. руб.
Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Кредитная линия	Процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Краткосрочные заемные средства						
ООО «Угахан» договор от 29.04.2021 г.	3 000	Российский рубль	Не возобновляемая	6,00 %	в срок до 31.12.2021г.	

3.10. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.
Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

ООО «Угахан» - 3122 тыс.руб.

3.11. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные резервы:

1. ***Оценочное обязательство по оплате отпусков.***

На 31.12.2021 г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Остаток обязательства на 01.01.2021 г. 0 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2021 г. 5 тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства 0 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2021 г. 5 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам.

В 2021 г. выручка у Общества отсутствует по причине того, что производственную деятельность Общество не вело.

Основной вид деятельности Общества добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

На 31.12.2021 г. Общество находится в процессе реорганизации путем присоединения к ООО «Угахан».

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 год
ФОТ управленческого персонала и взносы	69
Амортизация	-
Резерв на отпуск (в т.ч. взносы)	5
Аренда	453
Материалы	-
Командировочные расходы	-
Прочие расходы	114
Услуги производственного характера	-
ИТОГО:	**641**

Прочие доходы у Общества в 2021 г. отсутствуют.

Структура прочих расходов представлена в таблице

тыс.руб.

Показатель	2021 год
Премии, начисленные покупателям	-
Оплата услуг (комиссий) банка	12
Проценты к уплате	122
Резерв по сомнительной задолженности начислен	-
ИТОГО:	**134**

3.13. Чистая прибыль (убыток)

Убыток по результатам 2021 года составил в Обществе (775) тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль Общества за 2021 года составил 179 тыс. руб.
Чистый убыток Общества за отчетный период составил (954) тыс. руб.

3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 155 тыс.руб.:

- оценочные обязательства и резервы на сумму 1 тыс.руб.
- убыток прошлых лет на сумму 154 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) на сумму 274 тыс.руб.:

- расходы будущих периодов на сумму 274 тыс.руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность *ООО «Ручей»*

тыс. руб.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва
1	ООО «Угахан»	Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Карла Либкнехта, д. 15	материнская компания	29.04. 2021	Договор между основным обществом и дочерним обществом от 29.04.2021	100	вклад в уставный капитал, займ	10 3000	займ 3000 тыс.руб., проценты по займу 122 тыс.руб., до 31.12.2021	-
2	Козлов С.В.	Россия, генеральный директор	Генеральный директор	17.04. 2021	Решение 01 от 16.04.2021	-	выплата заработной платы	30	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и
ООО «Ручей»

тыс. руб.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций каждого вида	Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов	Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва
1	ООО «АС «Иркутская»	Россия, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Карла Либкнехта	Один собственник и единоличный исполнительный орган	31.01.2011	Решение №2 от 31.01.2011 г.	100	-	-	-	-
2	ООО «Угахан»	Россия, Иркутская область, г. Бодайбо, ул.	Собственник 99% доли в Обществе,	22.03.2003	Протокол общего собрания учредите-	99	вклад в уставный капитал,	10	займ 3000 тыс.руб., проценты по займу	

		Карла Либкнехта, д..15	Директор		лей ООО «Угахан» от 22.02.2018		займ,	3000	122 тыс.руб., до 31.12.2021	

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Ручей» является – Козлов Сергей Владимирович.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2021 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 69 тыс.руб., в том числе

- оплата труда 53 тыс. руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 16 тыс. руб.,

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества нет полученных обеспечений третьих лиц по обязательствам.

4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2021 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

4.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область

4.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2021 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные активы.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Решением №1/2021 от 15.11.2021 г. единственного участника Общества принято решение о проведении реорганизации Общества путем присоединения к ОО “Угахан”.

Генеральный директор С.В. Козлов