

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

АО «Сибирское ПГО»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное Общество «Сибирское производственно - геологическое объединение»;

Сокращенное наименование: АО «Сибирское ПГО»;

Наименование на иностранном языке: не имеется

Юридический адрес: Акционерное общество «Сибирское производственно-геологическое объединение»: Российская федерация, г. Красноярск

ИНН: 2465106613.

КПП: 246501001.

Почтовый адрес Общества:

Российская федерация, г.Красноярск, 660020, Красноярский край, ул.Березина 3д.

Контактная информация:

Тел./ Факс: + 7 (391)201-87-23

Адрес электронной почты: direktor@krasgeol.ru

Адрес страницы в сети Интернет: нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Регистрация Общества:

Акционерное общество «Сибирское производственно-геологическое объединение» (далее - Общество), ранее именуемое как акционерное общество «Красноярскгеолсъемка», создано в соответствии с Федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Красноярскгеолсъемка» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 25.08.2005 № 1306-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 23.09.2005 № 287 и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Красноярскому краю от 11.10.2006 № 07-1471р, и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 01.12.2006 за основным государственным регистрационным номером 1062465078840 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 24 № 004929486).

Общество состоит на учете по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Красноярска с 01.12.2006 (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серии 24 № 006328839).

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения обособленных подразделений в: Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Красноярскому краю (Березовский район), Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Республике Бурятия, Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Алтайскому краю, Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 13 по Кемеровской области, Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г.Чите, Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Забайкальскому краю.

Действующая редакция Устава Общества утверждена 28.06.2019г. решением Общего собрания акционеров Общества, №1/2019, зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 26.08.2019 за государственным регистрационным номером 2192468744048.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен размеру 407 990 (четырееста семь миллионов девятьсот девяносто) тыс. руб. и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции (вып.1)– 35918 шт.

Обыкновенные именные бездокументарные акции (вып.1доп.1)– 14317 шт.

Обыкновенные именные бездокументарные акции (вып.1доп.5)– 55462 шт.

Обыкновенные именные бездокументарные акции (вып.1доп.1)– 234122 шт.

Обыкновенные именные бездокументарные акции (вып.1 доп.4)– 20219 шт.

Обыкновенные именные бездокументарные акции (вып.1доп.2)– 6214 шт.

Обыкновенные именные бездокументарные акции (вып.1 доп.6)– 41738 шт.

Итого: 407990 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции отсутствуют.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска) 1000 (одна тысяча) рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

На основании решения от 18.11.2016 о реорганизации Акционерного общества «Сибирское производственно-геологическое объединение» в форме присоединения к нему Акционерного общества «Бурятский центр региональных геологических работ», Акционерного общества «Горно-Алтайская экспедиция», Акционерного общества «Читагеологоразведка», Акционерного общества Запсибгеолсъемка», Акционерного общества «Читагеолсъемка», Акционерного общества «Гравиметрическая экспедиция №3» и об увеличении уставного капитала Акционерного общества «Сибирское производственно-геологическое объединение», принятого на внеочередном Общем собрании акционеров Акционерного общества «Сибирское производственно-геологическое объединение», протокол от 21.11.2016 б/н, решением Совета директоров Акционерного общества «Сибирское производственно-геологическое объединение» о дополнительном выпуске ценных бумаг, принятым 25.01.2017, протокол от 25.01.2017 №2/2017 уставный капитал Общества изменен с 35918 (тридцать пять миллионов девятьсот

восемнадцать) тыс. руб. до 407990 (четыреста семь миллионов девятьсот девяноста) тыс. руб.

Реестродержатель Общества:

Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449).

Аудитор Общества:

ООО «ФинЭкспертиза» (ИНН 7708096662)

Среднегодовая численность работающих
за отчетный период 573 человек,
в 2020 году – 908 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- геологоразведочные работы;
- геофизические работы;
- лабораторные работы;
- услуги по обучению.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Лицензия № 8776-л на право оказывать образовательные услуги. Выдана Министерством образования Красноярского края 22.04.2016. Срок действия – бессрочно;
2. Лицензия № СДВ-03-210-2320 на эксплуатацию радиационного источника. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 07.06.2016
3. Лицензия №АН-24-002396 от 25.12.2019 г. На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами; Срок действия: бессрочно.
4. Лицензия №2713 на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Выдана Управлением Федеральной службы безопасности РФ по Красноярскому краю 16.04.2018 г. Срок действия до 16.04.2023 г.;
5. Лицензия № 24-00133Ф на осуществление геодезической и картографической деятельности. Выдана Управлением Росреестра по Красноярскому краю 11.04.2017 г. Срок действия - бессрочно;
6. Лицензия № ПМ-66-002105 от 29.11.2018 г. На осуществление производства маркшейдерских работ. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Срок действия – бессрочно.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование:

Акционерное общество «Росгеология» (сокращенно – АО «Росгео»):

ОГРН 1047724014040

ИНН 7724294887

КПП 772801001

Место нахождения: г. Москва, ул. Херсонская, д. 43, корп. 3

Почтовый адрес: г. Москва, ул. Херсонская, д. 43, корп. 3

Генеральный директор Горьков Сергей Николаевич

Дата и номер договора на управление: № б/н от 01.07. 2014

Главный бухгалтер Общества - Колобкова Наталья Владимировна, действующая от имени Общества на основании приказа №286 от 03.05.2011 г. До 11.08.2021 г.

С 11.08.2021 г. - ООО «Геосмарт». Договор возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № 06.2021/БУ-021 от 11.08.2021 г.

Управляющий директор Акционерного Общества «Росгеология» - Еханин Дмитрий Александрович, действующий на основании Доверенности б/н от 10.03.2021 года и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01 июля 2014 года, заключенного между АО «Сибирское ПГО» и АО «Росгео».

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31.12.2021 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Узюнкоян Артур Акопович	Заместитель генерального директора – руководитель блока геологии и развития	Председатель Совета Директоров
2	Цыбилов Аюр Цыренович	Руководитель направления Дирекции производства работ на ТПИ	Член Совета Директоров
3	Чернитевич Станислав Игоревич	Советник Генерального директора. Дирекция производства работ на ТПИ.	Член Совета Директоров
4	Князев Евгений Николаевич	Директор по закупочной деятельности	Член Совета Директоров
5	Ходня Мария Сергеевна	Ведущий менеджер-геолог	Член Совета Директоров

В Обществе создана Ревизионная комиссия в количестве 3х человек.

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2021 г. входят следующие лица:

п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
	Готлиб Елена Александровна	Главный бухгалтер – Директор департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии
	Колб Олеся Николаевна	Заместитель главного бухгалтера АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии
	Царева Ольга Игоревна	Начальник отдела бухгалтерского учета Департамента бухгалтерского учета и отчетности АО «Росгео»	Член ревизионной комиссии

Дочерние общества: отсутствуют.

Зависимые общества: отсутствуют.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида за 2021 год тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода 31.12.2021 тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода 31.12.2021 тыс.руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. тыс.руб.
I Основное общество								
1	АО «РОСГЕО»	Договор	Услуги ЕИО	51376	ежеквартально, зачет взаимных требований	37724		
		Договор	Выполнение работ по ГРР	468804	ежеквартально, безналичный расчет/зачет взаимных требований	177286		
		Договор	Поступление товаров, услуг	51121	безналичный расчет, ежеквартально на основании актов выполненных работ	94932		
	ИТОГО			571301	-	309942	-	-
II Дочерние общества								
2	ИЭРП АО	Договор	Поступление услуг	598	в течении 30 дней после подписания акта	885	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

АО «Сибирское ПГО»

					выполненных работ, безналичный расчет			
	ИТОГО			598	-	885	-	-
3	ИРКУТСКГЕОФИЗИКА АО	Договор	Продажа	511	в течении 30 дней после подписания акта выполненных работ, безналичный расчет	-	-	-
	ИТОГО			511	-	-	-	-
4	ДАЛЬНЕВОСТОЧНОЕ ПГО АО	Договор	Поступление работы по геологической оценке	13742	в течении 30 дней после подписания акта выполненных работ, безналичный расчет	13442	-	-
	ИТОГО			13742	-	13442	-	-
5	ЯКУТСКГЕОЛОГИЯ АО	Договор	Поступление ТМЦ	1124	в течении 30 дней после подписания акта выполненных работ, безналичный расчет	1124	-	-
			Продажа	42012		9003		
	ИТОГО			43136		10127	-	-

6	УРАНГЕО АО	Договор	Продажа Поступление услуги по геологическому обоснованию	50005 2180	в течении 30 дней после подписания акта выполненных работ, безналичный расчет	25802 -		
	ИТОГО			52185		25802		
7	СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ПГО АО	-	-	-	-	-	-	-
8	АМИГЭ ОАО	-	-	-	-	-	-	-
9	СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ ПГО АО	-	-	-	-	-	-	-
10	РГ-ИНФОРМ АО	-	-	-	-	-	-	-
11	КОМПАНИЯ ВОТЕМИРО АО	-	-	-	-	-	-	-
12	ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА АО	-	-	-	-	-	-	-
13	ЦГЭ АО	-	-	-	-	-	-	-
14	СНИИГИМС АО	-	-	-	-	-	-	-
15	СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ПГО АО	-	-	-	-	-	-	-
16	АМИГЭ АО	-	-	-	-	-	-	-
17	АЭРОГЕОЛОГИЯ ФГУНПП	-	-	-	-	-	-	-
18	БГЭ ОАО	-	-	-	-	-	-	-
19	БПТО СНГЕО ООО	-	-	-	-	-	-	-
20	БУРГУАТ ООО	-	-	-	-	-	-	-
21	ВНГ АО	-	-	-	-	-	-	-
22	ВНИГРИ АО	-	-	-	-	-	-	-
23	ВНИГРИУГОЛЬ АО	-	-	-	-	-	-	-

24	ВНИИГЕОФИЗИКА АО	-	-	-	-	-	-	-
25	ВНИИЗАРУБЕЖГЕОЛОГИЯ ОАО ВЗГ ОАО	-	-	-	-	-	-	-
26	ВСЕГИНГЕО АО	-	-	-	-	-	-	-
27	ГЕОКАРТА-ПЕРМЬ АО	-	-	-	-	-	-	-
28	ЗАРУБЕЖГЕОЛОГИЯ АО	-	-	-	-	-	-	-
29	ИРКУТСК-ИНВЕСТ ООО	-	-	-	-	-	-	-
30	Иркутское геофизическое подразделение" Обособленное подразделение Акционерного общества "Росгеология	-	-	-	-	-	-	-
31	КАМНИИКИГ С АО	-	-	-	-	-	-	-
32	КГФ АО	-	-	-	-	-	-	-
33	КНГФ ОАО	-	-	-	-	-	-	-
34	НВНИИГГ АО	-	-	-	-	-	-	-
35	НЕДРА НПЦ АО	-	-	-	-	-	-	-
36	НЕРА-КРУТОЙ ООО	-	-	-	-	-	-	-
37	НЕРУДНЫЕ МАТЕРИАЛЫ СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	-	-	-	-	-	-	-
38	НЕФТЕГЕОТЕХНОЛОГИЯ ЗАО	-	-	-	-	-	-	-
39	ННГФ ПАО	-	-	-	-	-	-	-
40	НПЦ НЕДРА АО	-	-	-	-	-	-	-
41	Открытое акционерное общество "ДАЛЬМОРНЕФТЕГЕОФИЗИКА"	-	-	-	-	-	-	-

42	ПАО СНГЕО	-	-	-	-	-	-	-
43	ПЕРВИЧНАЯ ПРОФСОЮЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ОАО "САМАРАНЕФТЕГЕОФИЗИКА"	-	-	-	-	-	-	-
44	ПМГРЭ АО	-	-	-	-	-	-	-
45	ПНГ ПАО	-	-	-	-	-	-	-
46	РГ ИРКУТСКГЕОФИЗИКА 1 ООО	-	-	-	-	-	-	-
47	РГ ИРКУТСКГЕОФИЗИКА 2 ООО	-	-	-	-	-	-	-
48	РГ ИРКУТСКГЕОФИЗИКА 3 ООО	-	-	-	-	-	-	-
49	РГ НЕДРА 1 ООО	-	-	-	-	-	-	-
50	РГ НЕДРА 2 ООО	-	-	-	-	-	-	-
51	РГ НЕДРА 3 ООО	-	-	-	-	-	-	-
52	РГ-ИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	-	-	-	-	-
53	РГ-ЭКОЛОГИЯ ООО	-	-	-	-	-	-	-
54	СЕВЕРО-КАВКАЗСКОЕ ПГО АО	-	-	-	-	-	-	-
55	СМНГ ОАО							
56	ТУЛЬСКОЕ НИГП АО							
57	ТУОРА-ТААС ООО	-	-	-	-	-	-	-
58	ЦЕНТРАЛЬНОЕ ПГО АО	-	-	-	-	-	-	-

59	ЦЕНТРКВАРЦ АО	-	-	-	-	-	-	-
60	ЦУНА АО	-	-	-	-	-	-	-
61	ЧГС ООО							
62	ЧЕЛЯБИНСКГЕОСЪЕМКА АО	-	-	-	-	-	-	-
63	ЭР ДЖИ НЕФТЕМАШ ГРУПП ООО	-	-	-	-	-	-	-
64	ЮЖМОРГЕОЛОГИЯ АО	-	-	-	-	-	-	-
65	ЯКУТСКГЕОЛОГИЯ АО	-	-	-	-	-	-	-
66	ЯНГЕОЛОГИЯ АО	-	-	-	-	-	-	-
67	"Геоэкологический участок" Филиал Акционерного общества "Росгеология"	-	-	-	-	-	-	-
68	"Центральная лабаратория" Филиал Акционерного общества "Росгеология"	-	-	-	-	-	-	-
III	Зависимые общества							
		-	-	-	-	-	-	-
IV	Другие связанные стороны							
		-	-	-	-	-	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

(тыс.руб.)

Наименование показателей	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	32223	15121
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	1065	259
Другие вознаграждения в не денежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.		
Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).		
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)		
В том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).		
Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		
Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.		

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Сибирское ПГО» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2021 г., утверждена приказом от 20.04.2021 № 05/119-1 УП, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет до 18.08.2021 г. осуществлялся структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. С 18.08.2021 г. Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией ООО «ГеоСмарт» по договору возмездного указания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С 8.3 Корп» редакция 3.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой «1С 8.3 Корп» редакция 3.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств не производится.

В отношении объектов сроком использования свыше 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. руб. применяется подход, как для объектов сроком использования до 12 месяцев (раздел «Запасы») списание в состав затрат при отпуске со склада в производство и эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в организации организован надлежащий контроль за их движением на за балансовый счет МЦ 04 по количеству и материально ответственным лицам.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по:

- договорной стоимости.

Порядок отражения земельного налога.

В бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по земельному налогу отражаются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет 06 «Земельный налог».

Начисление земельного налога в бухгалтерском учете отражается:

по участкам, используемым в производственной деятельности – в расходах по обычным видам деятельности, управленческих расходах;

по участкам, сданным в аренду – в составе прочих расходов;

Учет и оценка финансовых вложений.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- готовая продукция, предназначенная для продажи;

- товары для перепродажи;
- готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи (товары отгруженные);
- незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;
- полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;
- объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);
- объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи).

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов (за исключением НЗП) в, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в расходы периода.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, в котором создан (увеличен) резерв.

Готовая продукция.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции" или с использованием счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В случае снижения чистой стоимости продаж готовой продукции создается резерв под обесценение. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции. Величина такого резерва определяется на конец отчетного периода как превышение фактической себестоимости готовой продукции над чистой стоимостью продаж, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Инвентаризация незавершенного производства проводится на 31 декабря.

В случае снижения чистой стоимости продаж незавершенного производства создается резерв под обесценение. Резерв создается по каждому контракту (этапу контракта), договору (для геологоразведочных работ) и по каждому виду готовой продукции, товаров.

Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продаж, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- ✓ - использование объекта прекращено;
- ✓ - принято решение о его продаже;
- ✓ - возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату пере классификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1 го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА) (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, с указанными признаками и они утверждены протоколом Совета Директоров, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- *выполненных работ, оказанных услуг:*

- геологических работ;

- геофизических работ;

- лабораторных работ

- *другие поступления, признаваемые доходами по обычным видам деятельности исходя из характера деятельности (услуги учебно-курсового комбината, пр.).*

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах следующим образом:

Наименование операции	Принцип отражения
Доходы и расходы от продажи основных средств и иных активов	Развернуто
Доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты	Свернуто
Учет доходов и расходов по результатам инвентаризации	Развернуто
Доходы и расходы при ликвидации основных средств и иных активов	Развернуто
Доходы от полученного безвозмездно имущества	Развернуто
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	Развернуто
Доходы по процентам к получению	Развернуто
Расходы по процентам к уплате	Развернуто
Расходы на оплату услуг банков	Развернуто
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	Развернуто
Доходы в виде списанной кредиторской и депонентской задолженности	Развернуто
Создание и восстановление оценочных резервов	Свернуто
Доходы и расходы от переоценки активов	Развернуто
Доходы и расходы по курсовым разницам	Свернуто
Создание и восстановление резервов под оценочные обязательства	Свернуто
Социальные расходы	Развернуто
Расходы, связанные с судебными спорами	Развернуто
Расходы по начислению отдельных видов налогов и сборов	Развернуто
Расходы по содержанию непрофильных активов	Развернуто
Прибыли и убытки от выкупа собственных акций	Развернуто
Прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	Развернуто
Прочие доходы и расходы в результате чрезвычайных обстоятельств	Развернуто
Доходы от возмещения эксплуатационных расходов	Развернуто

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 «Выручка».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора;

-расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 39 ПБУ 14/2007);

- расходы по лицензиям (неисключительные права) (п. 19 ПБУ 10/99);

- иные затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (п. 19 ПБУ 10/99).

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- ✓ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

В отношении отражения временных разниц в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений в акции дочерних организаций, то такие временные разницы не образуются в бухгалтерском учете т.к. не является вероятным возникновение налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть соответствующую временную разницу.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5(пять)% и более.

определяется по формуле:

$$(\text{Активы баланса} * 5\% + \text{Капитал и резервы} * 5\% + \text{Выручка без учета НДС} * 3\% + \text{Прибыль (убыток) от продаж} * 5\%) / 4.$$

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков, другие)

Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании планового годового количества дней отпуска у сотрудника.

Формирование резерва происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому вступительные данные не корректировались.

Изменения учетной политики в следующем отчетном периоде

В учетную политику в следующем отчетном периоде будут внесены изменения в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Вступительные и сравнительные данные.

Корректировки данных отчетности:

Корректировки отчетности, для обеспечения сопоставимости данных за 2021 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году, не производились.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	3	100
Сооружения	2	31

Машины и оборудование 2-я группа	2	3
3-я группа	3	5
4-я группа	5	7
5-я группа	7	10
6-я группа	10	15
7-я группа	15	20
8-я группа	20	22
9-я группа	22	29
Офисное оборудование	2	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	20
Транспортные средства	2	15
Другие объекты основных средств	1	6

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Группа основных средств	Количество (шт.)	Балансовая стоимость (руб.)
1	Образцы друзы камней	24	1 523 500
2	Земельные участки	40	323 751 811
	Итого	64	325 275 311

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Общество как Лизингополучатель в соответствии с п.2 Договора лизинга отражает в своих бухгалтерских регистрах и отчетности Лизинговое имущество, как арендованное за балансом, в оценке, указанной в приложении №1 к Договору (с НДС). В соответствии с п.7 данного договора осуществляет все причитающиеся к уплате платежи в размерах и в сроках, установленных Договором и графиком Лизинговых платежей.

Сумма лизинговых платежей, подлежащих к выплате **в последующем** отчетном периоде-2022 год: 8663 тыс. руб.

Сумма лизинговых платежей, подлежащих к выплате **до конца срока** действия Договора лизинга (октябрь 2022 года): 8663 тыс. руб.

3.3. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам(группам), а также балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отражена разделе 4 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:

на 31.12.2020 г. 5013 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. 5896 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался, так как признаков обесценения не выявлено.

3.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а так же по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

На 31.12. 2021 г. денежных эквивалентов в Обществе нет.

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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в том числе:

Примерами таких денежных потоков являются:

— денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

– поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей, командировочных расходов и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Сальдо по НДС в сумме (34784) отражено по строке 4129 в составе показателя Прочие платежи.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о резерве сомнительных долгов:

Наименование дебитора	Сумма долга, тыс.руб.	Величина созданного резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.	В том числе безнадежные долги, тыс.руб.	Комментарии
ЗДК Сибирь	23090	7100	-	-
ЖКУ МП	1353	1121	-	-
ЧУПТОК ООО	2184	1546	-	-
МЕРИДИАН ООО	531	253	-	-
НОВЫЙ ВЕКТОР ЖК	278	112	-	-
ПРОЧИЕ	1056	880	-	-
ИТОГО:	28492	11012	-	-

3.7. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5

«Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов:

Наименование	Сальдо на 01.01.2021	Получено	Погашено	Сальдо на 31.12.2021	Плата за пользование займом		Срок погашения
					%	тыс.ру б.	
Займы: РОСГЕО АО Дог. №08-01-05/00622 от 16.11.2020	292 700			292 700	7.5	22040	01.06.2024

3.8. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

№ п/п	Показатель за отчетный период	2021	2020
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	18998	19638
1.1	✓ изменения временных разниц за отчетный период	18780	20671
1.1.1	Отложенный налоговый актив:	18781	21046

1.1.2	Отложенное налоговое обязательство:	218	(1033)
1.2	✓ изменения условий налогообложения и налоговых ставок	0	0
1.3.	✓ изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах	18998	19638
2.	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		
2.1	✓ применяемые налоговые ставки;	20	20
2.2	✓ условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	20718	21468
2.3	✓ постоянный налоговый расход (доход):	1720	1831

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Тыс. руб.

Распределение прибыли в 2021г.:

В соответствии с протоколом ГОСА от 30.06.2021 года № 01/2021 годового общего собрания акционеров АО «Сибирское ПГО» принято решение:

В связи с отсутствием чистой прибыли по итогам 2020 г. распределение прибыли не производить.

3.9 Прочие затраты на производство:

Информация о затратах на производство по элементам отражена в разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

При этом, строка 5650 по элементу «Прочие затраты» раздела 6, включает следующие статьи:

(тыс.руб.)

Показатель	Прочие затраты	
	2021	2020
Услуги сторонних организаций	224154	317310
Налоги	5600	6124
Лизинг	27365	36119
Полевое	48612	

Прочие	25429	25453
ИТОГО:	280302	385006

3.10. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2021г.		2020г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	41124	26873	30827	12782
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	85880	6180	15627	15887
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	622	338	268	698
Поступления (расходы), связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)	-	-	-	-
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	16564	-	5563
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;	171	27037	169	242
Реализация прочего имущества	24091	23609	13033	13068
Резервы				
- по сомнительным долгам	-	8706	1842	-
- по предстоящим отпускам	86	-	115	-
Прочие доходы (расходы)	23911	36664	4975	1591
ИТОГО:	175885	145971	66856	49831

3.11. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2021 отсутствуют.

3.13. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества**3.13.1. Информация о прекращаемой деятельности**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), с учетом существенности:

В отчетном периоде произведена переквалификация основных средств в долгосрочные активы к продаже и реализованы следующие основные средства:

№ п/п	Долгосрочные активы к продаже	Способ, дата продажи	Прибыль от продажи в отчетном периоде (тыс. руб.)
1.	Нежилое помещение №13, по адресу Красноярск, ул.К.Маркса,62 3 эт Нежилое помещение №66, по адресу Красноярск, ул.К.Маркса,62 3 эт	Аукцион, 01.12.21.	5689
2	Производственный комплекс, ЗДАНИЕ КИРПИЧНОЕ, по адресу	Аукцион,	39416

	Красноярск, ул. Шахтеров, 49"А", лит. В1, S 58.6, производственный комплекс.	10.06.21.	
3	Производственный комплекс по адресу Красноярск, ул. Шахтеров, 33И	Аукцион, 31.05.21.	26865

Прибыль от долгосрочных активов к продаже включена в статью отчета о финансовых результатах «Прочие доходы/прочие расходы».

3.13.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

3.14. Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается.

3.15. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

3.16. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.16.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- риск роста процентных ставок;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как высокая.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как займы и поручительства в 2021 году не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам риск минимален, так как в предприятии долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует, просроченной кредиторской задолженности нет. По возможности, практикуется заключение договоров с поставщиками материалов и оборудования на условиях минимальной предоплаты либо с максимально возможной отсрочкой при погашении оставшейся части задолженности, усиление контроля над соблюдением сроков исполнения договорных обязательств.
- по кредитам и займам гашение своевременно, рисков не погашения нет,
- по прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) рисков не погашения нет

Коэффициенты ликвидности на 31.12.2021 года соответствуют высокой платежеспособности:

коэффициент текущей ликвидности 1,959 (оптимальное значение от 1,5 до 2,5),

коэффициент наличия собственных средств 0,497 (норма больше 0,15),

коэффициент быстрой ликвидности 1,193 что свидетельствует о возможности Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся обязательства.

Финансовое состояние устойчивое. Риск оценивается как низкий.

Налоговые риски

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как минимальный.

3.16.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

АО «Сибирское ПГО» осуществляет свою деятельность в Красноярском крае, Алтайском крае, Забайкальском крае, республика Бурятия и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

3.17. О формировании в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Сложившаяся в 2020 г. и продолжающаяся в 2021 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

В качестве расходов по обычным видам деятельности на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой корона вирусной инфекции отражены расходы не существенного характера, в том числе на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней - 853 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные средства к бухгалтерскому учету не принимались.

В соответствии с Федеральным законом от 08.06.2020 N 172-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации" организации, Общество не осуществляет деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, поэтому не освобождено от исполнения обязанности уплатить за II квартал 2020 г. налоги, авансовые платежи по налогам (кроме НДС), а так же страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством по ставке 0% по выплатам физическим лицам, начисленным за апрель, май, июнь 2020 г.

3.18. Расчет базовой прибыли/убытка на акцию

Период	Базовая прибыль/убыток. Тыс. руб.	Количество акций в обращении, шт.	Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.
2021	(84595)	407990	(0,207)
2020	(87709)	407990	(0,215)

Руководитель:

Управляющий директор АО «Росгеология»

По доверенности от 11.09.2019 №6/н



Д.А. Еханин

Главный бухгалтер

Дата: 04 февраля 2022 г.

Н.В. Колобкова