

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **ООО "Витим-Байкал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

664003, Иркутская обл, г. Иркутск, ул. Ленина, дом 21

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

46702285

3808047005

68.20.2

12300

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 2 табличных пояснений	Основные средства	1150	11 223	11 326	11 865
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	10 606	11 326	11 865
	Капитальные вложения	1152	610	-	-
	Инвестиционные материалы	1155	7	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	327	246	130
п. 20 табличных пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	1760	779	753
	Итого по разделу I	1100	13 309	12 351	12 748
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.1, табличных пояснений	Запасы	1210	251	259	274
	в том числе:				
	Сырье, материалы	1211	251	259	274
п. 2.2, текстовых пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	29	44	3
п. 2.2, текстовых пояснений	Дебиторская задолженность	1230	2 391	2 207	2 793
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1231	78	119	155
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	1 662	1 037	1 178
	Расчеты по налогам и сборам	1233	77	-	16
	Прочие	1234	573	1051	1444
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Отчет о ДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 503	4 312	3 223
	Прочие оборотные активы	1260	-	3	2
	Итого по разделу II	1200	6 174	6 825	6 295
	БАЛАНС	1600	19 483	19 176	19 043

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
оик	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 477	1 477	1 477
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
оик	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10 180	10 180	10 180
	Резервный капитал	1360	-	-	-
оик	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 048	3 810	4 366
	Итого по разделу III	1300	15 705	15 467	16 023
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	455	295	251
п. 7.1. табличных пояснений	Оценочные обязательства	1430	147	194	104
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	603	489	355
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 2.2 текстовых пояснений	Кредиторская задолженность	1520	1 981	1 881	1 372
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	672	357	283
	Авансы полученные от покупателей и заказчиков	1522	-	13	59
	Расчеты по налогам и сборам	1523	756	762	787
п. 2.2 текстовых пояснений	Прочие	1524	553	749	243
п. 7.1. табличных пояснений	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 196	1 339	1 293
	Итого по разделу V	1500	3 176	3 220	2 665
	БАЛАНС	1700	19 483	19 176	19 043

Представитель по доверенности
№ 03/06-Д-1-14П от 05.08.2021



(подпись)

Руденко Ирина
Сергеевна

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **ООО "Витим-Байкал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2021

46702285

3808047005

68.20.2

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
п.37 табличных пояснений	Выручка	2110	14 079	12 106
п.37 табличных пояснений	Себестоимость продаж	2120	(6 091)	(5 360)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 988	6 746
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.37 табличных пояснений	Управленческие расходы	2220	(7 716)	(7 056)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	272	(310)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	186	158
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.37 табличных пояснений	Прочие доходы	2340	1	51
п.37 табличных пояснений	Прочие расходы	2350	(195)	(342)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	263	(443)
п.10 табличных пояснений	Налог на прибыль	2410	(78)	72
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
п.15 табличных пояснений	отложенный налог на прибыль	2412	(78)	72
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	185	(371)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	53	(60)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		12
	Совокупный финансовый результат периода	2500	238	(419)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности
№ 03/06-Д21-14П от 05.08.2021

(подпись)

Руденко Ирина
Сергеевна

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **ООО "Витим-Байкал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
46702285		
3808047005		
68.20.2		
12165	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 477	-	10 180	-	4 366	16 023
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	X	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	X	X	X	X	X	X
Взнос в УК до регистрации	3217	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3218	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	185	185
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	371	371
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3227	X	X	X	X	(125)	(125)
Актуарный убыток	3228	X	X	X	X	(60)	(60)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 477	-	10 180	-	3 810	15 467
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	X	238	238
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	185	185
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	X	X	X	X
Взнос в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X	-	53	53
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 477	-	10 180	-	4 048	15 705

Форма 0710004 с 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	15 705	15 467	16 023



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **ООО "Витим-Байкал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным**

нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
46702285		
3808047005		
68.20.2		
12165		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 742	22 496
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 041	9 142
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 151	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	353	2 996
НДС к возмещению из бюджета	4115	-	-
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	4116	-	-
прочие поступления	4119	12 197	10 358
Платежи - всего	4120	(24 933)	(21 218)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 423)	(12 592)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 922)	(6 165)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(77)	-
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(732)	(302)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды	4126	(1 752)	(1 673)
прочие платежи	4129	(28)	(486)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	809	1 278
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	186	158
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	186	158
субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 805)	(222)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 805)	(222)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 618)	(64)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(125)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(125)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(125)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(809)	1 089
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 312	3 223
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 503	4 312
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по доверенности
№ 03/06-Д21-14П от 05.08.2021

(подпись)

Руденко Ирина Сергеевна
(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	24 779	(13 453)	50	(167)	157	(760)	-	-	24 662	(14 056)
	5210	за 2020 г.	24 553	(12 688)	226	-	-	(765)	-	-	24 779	(13 453)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	133	(133)	-	(49)	49	-	-	-	84	(84)
	5211	за 2020 г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	133	(133)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	1 000	(968)	-	(23)	23	(33)	-	-	977	(977)
	5212	за 2020 г.	1 000	(885)	-	-	-	(83)	-	-	1 000	(968)
Здания	5203	за 2021 г.	19 143	(10 467)	-	-	-	(644)	-	-	19 143	(11 112)
	5213	за 2020 г.	19 143	(9 823)	-	-	-	(644)	-	-	19 143	(10 467)
Сооружения	5204	за 2021 г.	294	(17)	-	-	-	(1)	-	-	294	(18)
	5214	за 2020 г.	294	(16)	-	-	-	(1)	-	-	294	(17)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	1 642	(1 642)	-	-	-	-	-	-	1 642	(1 642)
	5215	за 2020 г.	1 642	(1 642)	-	-	-	-	-	-	1 642	(1 642)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021 г.	226	(10)	50	(12)	3	(55)	-	-	265	(63)
	5216	за 2020 г.	-	-	226	-	-	(10)	-	-	226	(10)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	2 002	-	-	-	-	-	-	-	2 002	-
	5217	за 2020 г.	2 002	-	-	-	-	-	-	-	2 002	-
Другие виды основных средств	5208	за 2021 г.	339	(216)	-	(82)	82	(27)	-	-	257	(160)
	5218	за 2020 г.	339	(189)	-	-	-	(27)	-	-	339	(216)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Обесценение	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5280	за 2021 г.	-	880	-	(50)	-	810
	5290	за 2020 г.	-	226	-	(226)	-	-
в том числе:								
Приобретение объектов ОС	5281	за 2021 г.	-	880	-	(50)	-	-
	5291	за 2020 г.	-	226	-	(226)	-	-
Строительство объектов ОС	5282	за 2021 г.	-	-	-	-	-	810
	5292	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-

7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства долгосрочные - всего	5700	за 2021 г.	194	39	(53)	(33)	147
	5710	за 2020 г.	104	200	(104)	(6)	194
в том числе:							
Обязательства по выплатам работникам	5701	за 2021 г.	194	39	(53)	(33)	147
	5711	за 2020 г.	104	200	(104)	(6)	194

7.2 Оценочные обязательства краткосрочные

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства краткосрочные- всего	5720	за 2021 г.	1 339	1 697	(1 774)	(66)	1 196
	5730	за 2020 г.	1 293	1 653	(1 586)	(20)	1 339
в том числе:							
Обязательства по выплатам работникам	5721	за 2021 г.	1 339	1 697	(1 774)	(66)	1 196
	5731	за 2020 г.	1 293	1 653	(1 586)	(20)	1 339

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	263	53	(443)	(88)
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	129	26	84	17
2а	Постоянный налоговый расход (+)	129	26	132	26
2б	Постоянный налоговый доход (-)	-	-	(48)	(10)
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(654)	(131)	(332)	(66)
3а	возникшие (-)	(2 607)	(521)	(1 815)	(363)
3б	погашенные (+)	1 953	391	1 483	297
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	262	52	690	138
4а	возникшие (+)	2 253	451	2 138	428
4б	погашенные (-)	(1 991)	(398)	(1 448)	(290)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	-	-	-	-

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными.

тыс. руб

Наименование группы	Сальдо, свернутое на начало периода	Оборот за год	Сальдо, свернутое на конец периода
Убытки прошлых лет	210	104	314
Оценочные обязательства и резервы	7	(3)	5
Резервы сомнительных долгов	11	(11)	-
Операции по методике начислений	18	(10)	8
Прочие внеоборотные активы	(151)	(190)	(341)
Основные средства	(144)	31	(113)
Итого по строке 1180	246	(78)	327
Итого по строке 1420	(295)		(455)

20. Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты	52	23	78
Капитализируемые ремонты	1 707	757	675
Итого по строке 1190:	1 760	779	753

37 Расшифровка выручки и себестоимости (строки 2110, 2120)

тыс.руб.

Показатель / Номенклатурная группа	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	14 079	12 106
Услуги по аренде	12 716	10 788
Услуги поверенного	1 196	1 152
Прочие услуги	167	166
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	(6 091)	(5 360)
Услуги по аренде	(6 091)	(5 360)

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс.руб.

Доходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Итого прочих доходов	1	51
Прибыль (убыток) прошлых лет	1	48
Списание кред. задолженности с истекшим сроком давности или по иным основаниям (кроме прощения займов полученных и процентов по ним)	-	3

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс.руб.

Расходы	за 2021 г.	за 2020 г.
Итого прочих расходов	(195)	(342)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(9)	-
Отчисления в оценочные резервы	(9)	(60)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(23)	(24)
НДС по приобретенным ТМЦ, работам, услугам, не возмещаемый из бюджета в соответствии с 21 главой НК РФ (Не учит. в целях НУ)	(16)	(15)
Потери при хранении сверх норм естеств. убыли при отсутствии виновных лиц	(8)	-
Судебные расходы и арбитражные сборы (понесенные истцом/возмещаемые истцу) в т.ч. по исполнительным листам		(2)
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов		(1)
Прочие косвенные расходы	(130)	(240)

**Общество с ограниченной ответственностью ООО «Витим-Байкал»
(ООО «Витим-Байкал»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2021г.**

Город Иркутск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Краткая информация об Обществе:	3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде	4
1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	4
1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.....	4
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	4
1.6. Основные виды деятельности	4
1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы	4
2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность	5
2.3. Оценочные обязательства.....	6
2.4. Расчеты по налогу на прибыль	6
2.5. Выручка	7
2.6. Расходы от обычных видов деятельности	7
2.7. Прочие доходы и расходы	8
2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	8
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	9
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	9
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	10
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	10
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008	10
7.1 Применение МСФО (IAS) 19	10
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	10

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Витим-Байкал» (далее по тексту документа – Общество)
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Витим-Байкал»
Дата государственной регистрации:	15.12.1997г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1023801019384
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области
Юридический адрес:	664003, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ленина, д. 21
Место нахождения:	664003, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ленина, д. 21
Почтовый адрес:	664003, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ленина, д. 21
Телефон:	8 (3952) 33-60-35
Адрес электронной почты:	ModonovaMG@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	3808047005

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2021 году изменения и дополнения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 1 477 353 рубля.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности директора в 2021 году исполняла Модонова Марина Геннадьевна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлась:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 7 человек, численность на 31 декабря 2021 года составила 6,2 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 7 человек, численность на 31 декабря 2020 года составила 9 человек

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2021 год, утвержденная приказом директора от 31.12.2021 года № 02-31/12-П20, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

2.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, входящие в группы «Мебель», «Бытовые приборы», «Инструмент электрический и пневматический», в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, признаются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Срок полезного использования объектов вновь приобретенных основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-

технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды)

Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

В анализ включаются основные средства стоимостью свыше 5 млн. руб. и относящиеся в зависимости от вида к следующим группам:

- здания;
- машины и оборудование;
- сооружения и передаточные устройства;
- транспортные средства.

По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств. Компонент основного средства (запасная часть) - часть основного средства (далее – головного основного средства), удовлетворяющая следующим критериям:

- первоначальная стоимость компонента (запасной части) которой является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости головного основного средства;
- срок полезного использования компонента (запасной части) существенно отличается от срока полезного использования головного ОС. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов (запасных частей) в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое ОС). Срок полезного использования таких компонентов (запасных частей) может совпадать со сроком полезного использования головного основного средства. Срок полезного использования компонента не может быть выше срока полезного использования головного основного средства.

Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве расходов будущих периодов. Под капитализируемым ремонтом для целей бухгалтерского учета понимаются регулярные ремонты и технические осмотры основных средств с существенной стоимостью, проводимые через длительные временные интервалы при условии наличия в Обществе утвержденного плана (графика) проведения таких ремонтов.

При прекращении эксплуатации объекта основных средств, в том числе в случаях, когда от выбытия объекта ожидается получение экономических выгод, такие основные средства учитываются как внеоборотные активы, предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5 при условии выполнения критериев признания.

Учет договоров аренды ведется с применением МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Общество определяет подход к разделению активов на долгосрочные и краткосрочные, согласно которого активы со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев представляются как долгосрочные, в составе прочих внеоборотных активов.

Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах приведено в табличной части пояснений под номером 20.

Раскрытие информации об основных средствах в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 приведено в табличной части пояснений под номерами 2.1, 2.2.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность в виде полученных от участников или акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по строке «Уставный капитал».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2021 г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 13 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 16 тыс. руб.

Раскрытие информации о прочей существенной дебиторской и кредиторской задолженности¹:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1234	573	1 051	1 444
в том числе:				
<i>расчеты по имущественному и личному страхованию</i>		9	10	8
<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>		472	957	1 345
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		45	36	44
<i>Прочие</i>		47	48	47
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1524	553	749	243
в том числе:				
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>		195	-	199
<i>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</i>		358	749	44

2.3. Оценочные обязательства

- Обязательства по выплатам работникам:
 - по предстоящей оплате отпусков работников;
 - по оплате проезда к месту проведения отпуска;
 - по выплате годовой премии;
 - по выплате премии за участие в проектах;
 - по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
 - по выплате вознаграждения по итогам работы за квартал;
 - по оплате вознаграждений работникам, рассчитываемые с привлечением квалифицированного актуария;
 - по прочим выплатам работникам;

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под номерами 7.1, 7.2.

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

¹ Таблица заполняется в случае, если прочая дебиторская или кредиторская задолженность составляет более 5% от суммы соответствующей строки баланса. Дополнительно расшифровываются отдельные виды задолженности.

2.5. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Раскрытие информации о выручке в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.

2.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 6 и 37.

Раскрытие информации по стр.5650 «Прочие затраты» из табличных пояснений 6.

Прочие затраты (стр. 5650) из пояснения 6 расшифровываются ниже:

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Амортизация капитализируемых ремонтов	216	169
Вода, приобретаемая у сторонней организации	99	23
Информационные и консультационные услуги	681	360
Медицинские осмотры	30	34

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Налог на имущество	185	200
Обновление ПО (подписка, переход на новые версии, поддержка бизнес систем, правовых систем и т.п.)	358	317
Поверка, калибровка, ремонт средств измерений	14	28
Прочие общепроизводственные и общехозяйственные работы и услуги сторонних организаций	163	119
Прочие услуги по содержанию и обслуживанию имущества и служебных помещений	247	275
Ремонты зданий и сооружений, выполненные подрядной организацией	234	24
Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности	38	78
Содержание служебного автотранспорта	64	64
Страхование имущества	-	43
Теплоэнергия, приобретаемая у сторонней организации	348	285
Услуги охраны и безопасности	886	646
Услуги связи и интернета	6	61
Электроэнергия, приобретаемая у сторонней организации	424	442
Прочие коммунальные расходы на содержание и обслуживание служебных помещений оказанные силами сторонних организаций	110	-
Прочие	1 362	215
ИТОГО:	5 465	3 383

2.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств.

По объектам основных средств, амортизация которых учитывается в составе прочих расходов, налог на имущество, начисленный (подлежащий уплате) в соответствии с налоговым законодательством, учитывается в составе прочих расходов Общества.

Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. Затраты, связанные с несостоявшейся операцией с собственным капиталом, признаются в составе прочих расходов.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.1 и 37.2.

2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа, включается в финансовую деятельность.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество принадлежит к той же группе лиц, что и ПАО «Полюс».

Информация о Группе Полюс приведена на следующей странице в сети Интернет www.polyus.com.

Связанные стороны включают основных акционеров, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Акционеры, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	1 298	1 344	1 294

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность	440	395	872
Кредиторская задолженность	375	153	130

Операции с акционерами Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	4 261	3 281

Операции с прочими связанными сторонами

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	5 139	3 436
Приобретение товаров, работ и услуг	1 036	669

Денежные потоки с прочими связанными сторонами Обществами:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За Январь-Декабрь 2021	За Январь-Декабрь 2020
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	742	1 373

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2021	За Январь- Декабрь 2020
в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	742	1 373

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь- Декабрь 2021	За Январь- Декабрь 2020
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	2 666	2 450

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2021 году не было произведено существенных корректировок/исправлений в учете, относящихся к предыдущим периодам.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008

Общество, формирующее учетную политику в соответствии с абзацем вторым пункта 7 ПБУ 1/2008, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.

7.1 Применение МСФО (IAS) 19

В части уточнения величины оценочных обязательств по актуарным оценкам Общество применяет пп. 57, 120 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», в соответствии с которым актуарные прибыли и убытки признаются в составе прочего совокупного дохода. Результат увеличения или уменьшения приведенной стоимости обязательства из-за изменений актуарных допущений и корректировок на основе опыта признается Обществом в составе прочего совокупного дохода на счете 84.03.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2021 год существенных событий, требующих отражения в отчетности Общества, не происходило.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

ООО «Витим-Байкал»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31.12.2021г.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества

Представитель по доверенности

№03/06-Д21-14П от 05.08.2021г.



И. С. Руденко

17 марта 2022 г.

