

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «Алтан»
за 2022 год**

Г. Благовещенск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Алтан».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Алтан».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 675000 Амурская область, г. Благовещенск, ул. Зейская, д. 259, офис 21;

Почтовый адрес: 675000 Амурская область, г. Благовещенск, ул. Зейская, д. 259, офис 21;

Телефон: 8 (4162) 771-189;

Адрес страницы в сети интернет: oooaltan028@gmail.com

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Алтан» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по г. Благовещенску 27 апреля 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1152801003662, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 28 № 001544160

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2801207561

Код причины постановки на учет (КПП): 280101001

Правовое положение ООО «Алтан», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности собственников определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Алтан» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Алтан» (далее – Общество) составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. В 2022 году изменений в составе участников Общества не было.

Структура долей ООО

Наименование организации	Ед.изм.	Всего долей	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	шт.	1	100%
АО «Прииск Соловьевский» (с 05.04.2019 г. по настоящее время)	шт.	1	100 %

Конечный бенефициар Общества

Бенефициарным владельцем признается Сидоров Федор Валентинович (гражданин РФ, ИНН 282800190946), имеющий возможность контролировать действия юридического лица.

С 01 апреля 2019 года по настоящее время основной вид деятельности - Аренда транспортных средств и оборудования (ОКВЭД 77.39.11).

ООО «Алтан» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО «Алтан» на 31 декабря 2022 г. составила 2 человека.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

С 01 апреля 2019 года Генеральным директором Общества является Сидоров Федор Валентинович. Трудовой договор с Генеральным директором не заключался.

Бухгалтерская отчетность ООО «Алтан» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика:

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Алтан» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 26.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прочих доходов и расходов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Оценочные активы и обязательства.

Общество рассчитывает обязательства по оплате отпусков, размер которого определяется в размере 5 % от ФОТ сотрудников, а в конце года доводится до среднедневного размера отплаты труда за каждый неиспользованный день отпуска каждого сотрудника.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием такой дебиторской задолженности.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как при осуществлении основной деятельности, так и для управленческих нужд ООО «Алтан» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). В случае, если ОС было приобретено уже частично амортизированным, то срок полезного использования рассчитывается исходя из сроков по амортизационной группе и количестве месяцев амортизации у прежних владельцев ОС или назначается отдельным приказом генерального директора Общества.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизационная премия не начисляется.

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных после 01.01.2017 г., устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- 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).

При этом допускается применение Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств определяются отдельными приказами генерального директора Общества.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Инвентаризация основных средств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному приказу (распоряжению) руководителя Общества, а так же в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского и так же при составлении отдельного приказа руководителя.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Эти расходы списываются по назначению в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относят следующие затраты:

- ИТС ПРОФ 1С;
- лицензионная поддержка программного продукта «КИНТ (1С бухгалтерия: Учет. Анализ. Управление);
- право использования программы для ЭВМ «Контур-Экстерн» тарифный план Оптимальный Плюс, Максимальный;
- абонентское обслуживание по тарифному плану Оптимальный Плюс, квалифицированный Классик, Максимальный;
- программное обеспечение Антивирус;
- обязательное страхование автогражданской ответственности.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между ООО «Алтан» и покупателями и заказчиками.

Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Займы и кредиты

Обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства долгосрочные.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходом от основного вида деятельности с 2019 года является выручка от сдачи в аренду основных средств. Данная выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочих доходов в 2022 году Общество не имело.

Признание расходов

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

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Алтан» использует метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и на основании ПБУ 18/2.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, устанавливаются распоряжением, приказом Генерального директора.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств (тыс.руб.):

	2022 год	2021 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	33 223	43 258
Увеличение стоимости основных средств, всего	0	0
Вложения во внеоборотные активы	0	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	0	0
Начисленная амортизация за период	-9 463	-10 035

ООО «Алтан»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Итого изменение стоимости основных средств

23 760

33 223

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, на 31.12.2022 года нет.

В течение 2016-2018 годов ООО «Алтан» приобретало основные средства, полученные по договорам лизинга. Договоры финансовой аренды (лизинга) заключались со следующими поставщиками:

№ п/п	Наименование лизинговой компании	№, дата, сроки действия договора	Предмет лизинга	Состояние на 31.12.21 г.
1	ООО «Сименс Финанс»	№ 43294-ФЛ/ХБ-16 от 09.03.16г. срок действия до 30.09.17г.	Автомобиль Чайка-сервис	Выкуплен, лизинг закрыт
2	ООО «Сименс Финанс»	№ 43007-ФЛ/ХБ-16 от 29.02.16г. Срок действия – до 31.10.17г	ДЭС	Выкуплен, лизинг закрыт
3	ООО «Сименс Финанс»	№ 42962-ФЛ/ХБ-16 от 29.02.16 г. Срок действия – до 31.10.17г.	ДЭС	Выкуплен, лизинг закрыт
4	ООО «Балтийский лизинг»	№ 229/17-ХБР от 29.09.17г. Срок действия-до 04.10.2020г.	Бульдозер ЗООМЛИОН	Выкуплен, лизинг закрыт
5	ООО «Балтийский лизинг»	№ 78/16-ХБР от 04.08.16 г. Срок действия – до 16.08.18 г.	погрузчик	Выкуплен, лизинг закрыт
6	ООО «Балтийский лизинг»	№ 76/18-ХБР от 27.03.18 г. Срок действия – до 09.04.21 г.	погрузчик	Выкуплен, лизинг закрыт
7	ООО «Балтийский лизинг»	№ 84/18-ХБР от 30.03.18 г. Срок действия –до 03.04.21 г.	Бульдозер ЗООМЛИОН	Выкуплен, лизинг закрыт

В 2022 году Общество не приобретало объекты основных средств.

В 2022 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались. Курсовые разницы отсутствуют.

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2022 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2022 года	4 308
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	29
Погашено отложенных налоговых активов	3 008
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2022 года	1 329
ВСЕГО: (строка 1180)	1 329

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса):

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2022 года	4 028
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	11
Погашены налогооблагаемые временные разницы	-
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	1 187
Остаток на 31.12.2022 года	2 852

Запасы (строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
--	---------------	---------------

ООО «Алтан»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Сырье и материалы, всего, в т.ч.	-	-
топливо	-	-
прочие	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Расходы будущих периодов	23	22
ИТОГО:	23	22

Расходы будущих периодов включают: лицензионную поддержку ПП КИНТ (1С:Бухгалтерия: Учет. Анализ. Управление), лицензии на ИТС ПРОФ 1С, право на использование программы для ЭВМ «Контур-Экстерн» и абонентского обслуживания по тарифному плану «Оптимальный Плюс» Контур-Экстерн. Программные продукты со сроком полезного использования менее 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 1210 в сумме 23 тыс.руб., со сроком более 12 месяцев после отчетной даты – по строке 1190 в сумме 15 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1
Расчеты по налогам и сборам	773	710
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
Расходы будущих периодов (ОСАГО)	-	-
Всего по строке 1230 Баланса:	774	711

На конец 2022 года просроченной задолженности нет. Резерв не создавался.

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 108 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
- - денежные средства на расчетном счете 108 тыс.руб., в том числе в разрезе банков:
 - Благовещенское ОСБ № 8636 г. Благовещенск – 105 тыс.руб.
 - Филиал Центральный Банка ВТБ в г. Хабаровск – 3 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса):

Показатели на 31.12.2022 года отсутствуют.

Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Размер уставного капитала: 100 тыс.руб.

Уставный капитал ООО «Алтан» оплачен полностью. Участники общества - резиденты РФ.

Займы и кредиты (строки 1410; 1510 Баланса):

В 2022 году действует один договор займа с АО «Прииск Соловьевский». Данный договор займа является краткосрочным и отражен по строке 1510 Баланса. Данный договор займа полностью оплачен, задолженности на 31.12.22 г. нет.

Долгосрочных договор займов и кредитных договоров у Общества нет.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года отсутствует (на 31.12.2020 года – 2 060 тыс.рублей).

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-

ООО «Алтан»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Арендные обязательства	-	-
Всего по строке 1520 Баланса:	-	-

ВСЕГО краткосрочная кредиторская задолженность составляет (строки 1510, 1520 Баланса):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Арендные обязательства	-	-
Займы краткосрочные	-	30 484
Всего по строке 1510, 1520 Баланса:	-	30 484

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса) состоят из оценочных обязательств по предстоящим отпускам работников и составляют на 31.12.22 г. – 487 тыс.руб., в том числе:

- 1) резерв предстоящих отпусков – 376 тыс.руб.
- 2) начисления страховых взносов на резерв – 111 тыс.руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В 2019 г. изменен основной вид деятельности Общества на Аренду основных средств.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2022 год	2021 год
- реализация ДМ	-	-
- доходы от сдачи ОС в аренду	36 950	36 950
ИТОГО выручка (строка 2110 Отчета)	36 950	36 950

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), тыс.руб.:

Состав расходов	2022 год	2021 год
Затраты на оплату труда с отчислениями на соц. нужды и полевым довольствием	-	-
Аренда ТС, оборудования	-	-
Амортизация основных фондов	9 463	9 893
Материальные затраты	-	-
Ремонт ОС	-	-
Налоги и сборы	112	112
Прочие расходы	1	-
ИТОГО (строка 2120 Отчета) :	9 576	10 005

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

ООО «Алтан»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

<u>Прочие доходы (строка 2340 Отчета)</u>	2022 год		2021 год	
	%	сумма	%	сумма
Прочие доходы, в том числе:	100	-	100	-
- вознаграждение по договору цессии	-	-	-	-
- Продажа ТС	-	-	-	-
- Реализация д/топлива, материалов, МЦ	-	-	-	-
ИТОГО	100	-	100	-

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

<u>Прочие расходы (строка 2330, 2350 Отчета)</u>	2022 год		2021 год	
	%	сумма	%	сумма
Проценты к уплате, в том числе:	100	815	100	1 905
- проценты по займам	100	815	100	1 905
Прочие расходы, в том числе:	100	83	100	84
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов	-	-	-	-
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	96,4	80	90,8	76
- списана дебиторская задолженность	-	-	-	-
- прочие	3,6	3	9,2	8

4. 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, не происходили.

5. Связные стороны

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утв. приказом Минфина РФ от 29.04.08 г. № 48н.

Информация о связанных сторонах ООО «Алтан» за 2022 г.

I. Группа основного хозяйственного общества

№	Наименование связанного лица	Адрес местонахождения	Основание признания связанной стороной
1	АО «Прииск Соловьевский»	676271 с. Соловьевск, ул. Советская 47, Амурской обл., Тындинского р-на	Владеет 100% долей уставного капитала Общества

II. Группа дочерних хозяйственных обществ

Нет

III. Группа преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ

№	Наименование связанного лица	Адрес местонахождения	Основание признания связанной стороной
1	АО «Прииск Соловьевский»	676271 с. Соловьевск, ул. Советская 47, Амурской обл., Тындинского р-на	Владеет 100 % долей уставного капитала Общества

IV. Группа зависимых хозяйственных обществ

Нет

V. Группа участников совместной деятельности

Нет

VI. Группа основного управленческого персонала организации

№	ФИО	Наименование органа управления	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
1	Сидоров Федор Валентинович	Генеральный директор	В 2022 г. не выплачивались	В 2022 г. не выплачивались

VI. Группа других связанных сторон

№	Наименование связанного лица	Адрес местонахождения	Основание признания связанной стороной
1	ООО ГДК «Одолго» (ИНН 2828007930)	676290, Амурская область, г. Тында, ул. Мохортова, 10, оф. 320	АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 100% уставного капитала ООО ГДК «Одолго»
2	ООО Старательская артель «Исток» (ИНН 2828000934)	676271, Амурская область, с. Соловьевск, ул. Октябрьская 21	АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 100% уставного капитала ООО Старательская артель «Исток»
3	ООО «Нагима» (ИНН 2828005393)	676271, Амурская область, с. Соловьевск ул. Советская 45	АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 51% уставного капитала ООО «Нагима»
4	ООО «Армет» (ИНН 7536055766)	672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Татарская 13	АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 100% уставного капитала ООО «Армет»
5	ООО «Старательская артель «Тайга» (ИНН 7509003670)	673060, Забайкальский край, Красночикийский район, с. Красный Чикой, ул. Первомайская 161	Сидоров Ф. В., являющийся генеральным директором Общества является генеральным директором ООО «Старательская артель «Тайга»; АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 51% уставного капитала ООО «Нагима», в свою очередь ООО «Нагима» владеет 100% уставного капитала ООО «Старательская артель «Тайга»
6	ООО «Альтернатива» (ИНН 2828005386)	676271, Амурская область, Тындинский район, с. Соловьевск, ул. Советская 45	Сидоров Ф. В., являющийся генеральным директором Общества, владеет 33,33% уставного капитала ООО «Альтернатива» и является его генеральным директором
7	ООО «Меридиан» (ИНН 2808016492)	676282, Амурская область, г. Тында, ул. Красная Пресня 27	Сидоров Ф. В., владеет 25,50 % уставного капитала ООО «Меридиан»
8	ООО «Золотая Речка» (ИНН 2825005428)	676271, Амурская область, Тындинский район, с. Соловьевск, ул. Станционная, д. 2	С 10.04.2020 г. АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 100% уставного капитала ООО «Золотая Речка»
9	ООО «Караурак» (ИНН 2815017338)	675000, Амурская область, г. Зея, Западный пер, д. 27, литер 2А, этаж 2	С 25.01.2022 г. АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 100 % уставного капитала ООО «Караурак»
10	ООО «Алтан» (ИНН 2801207561)	675000, Амурская обл., г. Благовещенск, ул. Зейская, д. 259, оф. 21	С 05.04.2019 г. АО «Прииск Соловьевский», являющийся единственным участником Общества, владеет 100 % уставного капитала ООО «Алтан»

ООО «Алтан»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Операции со связанными сторонами за 2022 г.

В тыс. руб.

№	Связная сторона	Номер, дата договора	Объем (оборот) незавершенных операций на 01.01.20	Объем (оборот) операций по приобретению ТМЦ (работ, услуг), с НДС		Объем (оборот) операций по продажам ТМЦ (работ, услуг), сдаче имущества в аренду, с НДС		Объем (оборот) по займам полученным с учетом начисленных процентов		Объем (оборот) незавершенных операций на 31.12.20г.
				Получено	Оплачено/зачтено	Получено	Оплачено/зачтено	Начислено процентов	Оплачено/зачтено	
1	АО «Прииск Соловьевский»	Договор аренды офисного помещения от 01.04.19	-	219,2	219,2	-	-	-	-	-
Договор аренды оборудования б/н от 01.10.19		-	-	-	5 940,0	5 940,0	-	-	-	
Договор аренды ТС без экипажа № 2 от 20.05.19		-	-	-	14 400,0	14 400,0	-	-	-	
Договор аренды ТС без экипажа б/н от 07.03.19		-	-	-	24 000,0	24 000,0	-	-	-	
Договор займа б/н от 26.10.18 г		30 484,4	-	-	-	-	814,9	31 299,3	-	
	Всего		30 484,4	219,2	219,2	44 340,0	44 340,0	814,9	31 299,3	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами - в соответствии с условиями заключенных договоров. Форма расчетов со связанными сторонами - безналичная.

6. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018г. №236н, а так же приказом Минфина РФ от 19 апреля 2019г. №61н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» показатели бухгалтерской отчетности за 2019 год приведены в сопоставимый вид.

Изменение показателей Отчета о финансовых результатах

В тыс.руб.

Наименование строки	№ стр.	Данные за 2019 год		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 273)	(8 273)		В целях реализации с 1 января 2020г.: Изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенных приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018г. №236н;
Текущий налог на прибыль	2410		(598)		
В т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421		(3 533)		
Налог на прибыль	2410	(1878)			
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(598)			
Отложенный налог на прибыль	2412	(1 280)			
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		(568)		
Изменение отложенных налоговых активов	2450		(712)		
Изменение прочее	2460	1068	1 068		

7. Информация о прекращении деятельности

В 2022 году деятельность Общества не менялась, поэтому показатели по прекращаемой деятельности отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Общество не имеет отрицательные чистые активы, как минимум, на протяжении трех лет. В 2021 году Общество вышло на положительные чистые активы.

ООО «Алтан»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Чистые активы	22 670	3 530	-14 524

Меры для урегулирования отрицательного показателя чистых активов:

- уменьшение кредиторской задолженности по договорам лизинга,
- покрытие убытков чистой прибылью текущих периодов.

В 2021 году, согласно разработанному Финансовому плану, Общество уменьшило отрицательные Чистые активы по сравнению с 2020 годом в 1,88 раза. В 2021 Общество вышло на положительный размер Чистых активов. В 2022 году положительный размер Чистых активов по сравнению с 2021 годом увеличился в 6,4 раза и составил 22 670 тыс.руб.

Согласно Финансовому плану за 6 лет 2020-2025 г.г. Общество погасит накопленный убыток и нарастит Нераспределенную прибыль:

Показатели	2021 г. план	2021 г. факт	Разница	2022 г. план	2022 г. факт	Разница	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Выручка по аренде ТС, оборудования (без НДС)	36 950,0	36 950,0	---	36 950,0	36 950,0	---	36 950,0	36 950,0	36 950,0
Расходы, всего	11 463,0	14 416,1	+2 953,1	10 025,3	13 033,3	+3 008	8 948,30	5 440,50	5 440,50
в т. Ч.									
амортизация	7 560,0	9 892,3	+2 332,3	7 498,5	9 463,4	+1 964,9	6 971,50	3 386,50	3 386,50
з/плата+ страх. взносы	1 562,3	1 948,3	+386,0	1 624,8	2 302,3	+677,5	1 624,80	1 690,00	1 690,00
списание расходов будущих периодов	60,0	71,8	+11,8	62,00	72,0	+10,0	62,00	64,00	64,00
аренда офиса	182,7	182,7	---	190,00	182,7	-7,3	190,00	200,00	200,00
проценты	1 998,00	1 905,4	-92,6	550,00	814,9	+264,9	-	-	-
услуги банка	100,0	76,2	-23,8	100,00	83,4	-16,6	100,00	100,00	100,00
прочие	-	339,4	+339,4		114,6	+114,6			
Прибыль	25 487,0	22 533,9	-2 953,1	26 924,7	23 916,7	-3 008	28 001,7	31 509,5	31 509,5

9. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

В связи с неверным определением в 2018 году амортизационной группы по ОС Обществом в 2020 году были внесены изменения в амортизационные группы и доначислена амортизация за 2018, 2019 года, которую Общество отразило в отчетности:

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год откорректированы сравнительные данные за 2019 год:

Показатель	Код строки	Значение показателя за 2019 г.		
		в отчетност и за 2020г.	в отчетнос ти за 2019г.	изменение значения показателя
Себестоимость продаж	2120	-12 705	-6 184	-6 521

ООО «Алтан»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 079	14 600	-6 521
Прочие расходы	2350	-22 226	-22 226	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-14 794	-8 273	-6 521
Чистая прибыль (убыток)	2400	-15 604	-9 083	-6 521

**В Отчете об изменениях капитала за 2020 год
откорректированы сравнительные данные на 31.12.2018 г.,
за 2019 г. и на 31.12.2019 г.:**

Показатель	Код строки	Значение показателя за 2019 г.					
		графа "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"			графа "Итого"		
		в отчетност и за 2020г.	в отчетнос ти за 2019г.	изменен ие значения показате ля	в отчетнос ти за 2020г.	в отчетности за 2019г.	изменение значения показателя
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	-20 814	-17 153	-3 661	-20 714	-17 053	-3 661
данные за 2019 год							
Уменьшение капитала - всего	3220	-11 943	-9 083	-2 860	-11 943	-9 083	-2 860
убыток	3221	-11 943	-9 083	-2 860	-11 943	-9 083	-2 860
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	-32 756	-26 235	-6 521	-32 656	-26 135	-6 521

10. ПРИЛОЖЕНИЯ

- Основные средства
- Запасы
- Дебиторская и кредиторская задолженность
- Затраты на производство
- Оценочные обязательства

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Сидоров Ф.В.
Сунля С.В.

Сидоров Ф.В.

Сунля С.В.

«27» февраля 2023 года