Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год
ООО «ОМЕГА»

1. Общие положения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Омега» за 2022 год.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности обособленного подразделения.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом директора от 28 декабря 2021 года № 272.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С Бухгалтерия версия 8.3. Бухгалтерский учет в 2022 году в организации осуществлялся штатной бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

Применимость допущения непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В организации разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;

- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, если предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, более 12 месяцев - в составе внеоборотных. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020 организация отражает в упрощенном порядке путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС без пересчета сравнительных показателей прошлых лет на основании п. 49 ФСБУ 6/2020. Корректировка отражена 31.12.2021 следующими записями: списана первоначальная стоимость объектов, являющихся несущественными активами (Дт 01.09. - Кт 01.01. – 12 521 тыс. руб.); списана накопленная амортизация по объектам, являющимся несущественными активами (Дт 02 - Кт 01.09 – 7 127 тыс. руб.); отражена корректировка накопленной амортизации (Дт 84 - Кт 01.09. – 5394 тыс. руб.).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Группа активов: транспортные средства, техника и производственное оборудование стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, используемые в деятельности предприятия свыше 12 месяцев, учитываются в составе основных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в годах) определяются исходя из положений Постановления правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.\

Учет капитальных вложений

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) на основании п. 26 ФСБУ 26/2020.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Займы, предоставленные под проценты, учитываются как финансовые вложения.

Учет запасов

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

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ не применяется. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Фактической себестоимостью запасов, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Сумма фактических затрат на приобретение МПЗ формируется на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары для перепродажи» и включает в себя:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех предоставляемых скидок, уступок, вычетов, премий и льгот вне зависимости от формы их предоставления;

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

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

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

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

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

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Стоимость предметов, специального инструмента, приспособлений, оборудования и спецодежды стоимостью до 100000 рублей, но сроком службы более 12 месяцев, списывается на расходы текущего периода в момент приобретения.

Для обеспечения контроля за сохранностью малоценного имущества, отвечающего признакам основных средств, их стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованные средства» к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору полученной аренды (лизинга) вместо ретроспективного пересчета единовременно признается на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Учет доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации драгоценных металлов и оказываемых услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных выше считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют расходы, связанные с приобретением запасов и услуг для выполнения работ по поиску и добыче драгоценных металлов, а также другие расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами организации выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- себестоимость безвозмездно переданного имущества (товаров, образцов продукции);
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В отчетности отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в

дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, авторских договорах, договорах о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона и т.д.).

В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке пользования, то он устанавливается в размере 5 лет.

В состав расходов будущих периодов включаются расходы:
- на приобретение лицензий на право пользования недрами;
- на приобретение права пользования программным обеспечением;
- на осуществление определенных видов деятельности;
- на приобретение прав на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование групп ОС	Сальдо на 31.12.2021 (отчетный период)	Сальдо на 31.12.2021 (с переходом на ФСБУ 25/2018)	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2022
Здание	41125	41125	6915	-	48040
Сооружение	1174	1174	9022	-	10196
Машины и оборудование	37001	37001	30019	3832	63188
Транспортные средства	786724	671858	316383	2180	986062
Прочие	134589	134589	23012	6247	151354
Инвентарь	165	165	362	-	527
Офисное оборудование	1366	1366	132	-	1498
Итого	1002145	887279	385845	12259	1260865

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств за 2022, 2021, 2020 годы представлена следующим образом

Наименование групп ОС	2022 год	2021 год	2020 год
Здание	2760	2379	2301
Сооружение	856	45	1
Машины и оборудование	10090	5918	3409
Транспортные средства	339000	189306	30682
Прочие	13704	12675	10040
Инвентарь	39	142	79
Офисное оборудование	543	559	120

Итого	366992	211024	46632

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021, 2020 года представлена следующим образом

Наименование групп ОС	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021 (с переходом на ФСБУ 25/2018)	Сальдо на 31.12.2021 (отчетный период)	Сальдо на 31.12.2020
Здание	9986	7225	7225	4709
Сооружение	895	39	39	1
Машины и оборудование	22564	13172	13172	11344
Транспортные средства	381663	44843	248175	67495
Прочие	53420	42715	42715	38238
Инвентарь	204	165	165	565
Офисное оборудование	939	396	396	428
Итого	469670	108555	311887	122780

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

Величина отложенных налоговых активов по видам на 31 декабря 2022, 2021, 2020 г. отражена в таблице:

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021 (с переходом на ФСБУ 25/2018)	Сальдо на 31.12.2021 (отчетный период)	Сальдо на 31.12.2020
Материалы	1606	2	2	-
Основные средства	36142	10328	81	97
Прочие расходы	284	212	212	-
Арендные обязательства	56323	9544	-	-
Итого	94355	20086	295	97

3.3. Прочие активы

Величина прочих активов на 31 декабря 2022, 2021, 2020 г. отражена в таблице:

(тыс. рублей)

Виды активов	2022 год	2021 год	2020 год
Расходы будущих периодов	89527	87323	99707
Итого	89527	87323	99707

3.4. Материально-производственные запасы

Материально производственные запасы на 31 декабря 2022, 2021, 2020 г. годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование	2022 год	2021 год	2020 год
Запасы	394390	348715	225154
В том числе:			
сырье и материалы	37197	29288	15723
топливо	38500	73877	58201
запасные части	268494	170064	93044
прочие материалы	2196	-	-
материалы в переработке	1235	4109	13204

строительные материалы	5810	14037	7602
инвентарь	13278	11498	3198
спец. одежда	7775	9845	6280
транспортные расходы	19905	35997	27902
Готовая продукция	-	-	-
Незавершенное производство	259255	22991	10
Товары	5487	5900	2452
Итого	659132	377606	227616

По состоянию на 31 декабря 2022 года в организации не имелось материально производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

3.5. Дебиторская задолженность

Авансы выданные на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Поставщики	2022 год	2021 год	2020 год
ИП Абсудов Эльдар Сийранович	2419	-	-
АВТОДИЛЕР ООО РЦ	558	5 845	5 598
АО Горнопромышленная финансовая компания	5574	28017	22570
ООО «Адамант»	104	6	-
АО Магаданский механический завод	196	3196	354
Константинов Александр Александрович	-	789	-
АО ПОЧТА РОССИИ	6	5	5
Арсаков Василий Викторович	532	1552	1 784
Ахрамович Ольга Владимировна	-	862	790
ЗАО «Альвира»	-	960	-
БИЗНЕС ПРОФИТ ВЛ ООО	-	-	325
ООО «Амальгама»	-	1949	-
Богаутдинов Руслан Фатихович	-	-	2 031
АО Теплоэнергосервис	-	20	-
Гасанов Абдулали Мамед Оглы	-	-	38
АО Дальтимбермаш	-	106	-
АО Магаданэлектросеть	94	-	-
ООО АППРОФ	-	183	-
ОО Белкан	-	181	-
Департамент по лесным отношениям Республики Саха (Якутия)	-	11	11
ООО Блюмарт	3	1368	-
Дышкант Надежда Ивановна	-	10	-
Винокурова Ирина Ирина Бояновна	-	30	-
Ефременко Дмитрий Николаевич	-	53	-
Зархина Юлия Витальевна	-	-	1 446
Зоткин Руслан Геннадьевич	5150	-	-
Горюнов Александр Александрович	1	1	-
Жарников Дмитрий Васильевич	-	5	-
Дальневосточный центр производительности АНОО ДПО	-	14	-
ООО Востокспецтрейд	-	7018	-
Идрисов Вадим Идрисович	-	66	-
ИНФЕЛКО ООО	-		46
ООО ДВР	-	175	-
ООО ИКЕА ДОМ	-	119	-
ООО ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ	3	848	-
ИП Гаврилина Ольга Вячеславовна	1669	-	-
ООО ДНС Ритейл	12	65	-
ИП Пашков Сергей Анатольевич	5000	5095	95
Кривошапкин Евгений Александрович	-	-	91

ГБУ РС (Я) «Оймяконская ЦРБ»	-	76	-
ГМС ЛИВГИДРОМАШ АО	-	1629	-
АО «Горные машины»	978	-	-
Лебедева Людмила Евгеньевна	-	-	187
Левашкина Людмила Васильевна	-	236	-
Кулаков Вениамин Всеволодович	-	1550	-
Мазник Любовь Константиновна	-	472	189
КУМИ г. Магадан	-	610	-
Малиновский Олег Валентинович	-	15	-
ООО "Восточная техника"	-	19734	19 202
ООО «Актион-пресс»	-	-	-
ООО 76Магадан	-	1383	2 400
ООО А-ЛАЙН	-	15	15
ООО АВИА-ПАРТНЕР	-	184	-
ООО АКТИОН- ПРЕСС	-	13	-
ООО «Деловые линии»	153	25	-
ООО ЗТК	-	465	-
ООО ИНКАР	5831	7171	7 171
ООО Информсервис	293	25	22
ООО Колымская угольная компания	-		1
ООО МАГАДАНСПЕЦСЕРВИС	-	3015	14 136
ООО Линия 01	-	809	-
ООО «Лазо»	20000		
ООО Магадантехснаб	-	490	-
ООО «Колымский экспресс»	-	75	-
ООО МАСПИТ	-	20	20
ООО Махина	-	4049	-
ООО МАГРЭ	-	319	-
ООО Магтел	1	-	-
ООО Модерн Машинери Фар Ист	12155	18373	12 396
ООО «МТК КРАСО»	2236	4292	-
ООО «МВМ»	121	-	-
ООО НОВОСТРОЙ	-	1637	-
ООО ПОЖСЕРВИС	-	-	233
ООО ОНЛАЙНТОРГ	-	695	-
ООО Простор	-	5860	793
ООО ПИЛИГРИМ	-	23	-
ООО ПРОММАШ ТЕСТ	-	295	-
ООО ПГ ПРОМЭКС	1500	1200	-
ООО ПЭК	-	16	-
ООО РАЛОТ РУ	-	120	120
ООО Расиб	1	-	-
ООО ПФ Русский инструмент	83	-	-
ООО Славянский продукт	2	62	143
ООО СКАРЛЕТ	-	201	-
ООО Сварочные технологии	284	-	-
ООО Стройэнергокабель	663	-	-
ООО Техноавиа-Хабаровск	1005	-	3 288
ООО ТК Центрторг	-	435	-
ООО ТЕРРА	-	50	-
ООО ТЕХНИКА ПОДЪЕМА	-	633	-
ООО Трансэкспедиция-М	-	97	-
ООО ТРЕЙДКАБЕЛЬ	-	3304	-
ООО ТН-ДЖЭМ	3	-	-
ООО Торгмонтаж-плюс	2	-	-
ООО Траектория	415		
ООО «УЗСНГО «ИСКРА»	164	578	-
ООО «ФТ Телематика»	70	-	-
ООО Центр экспертизы	-	-	3 900
ООО ЦЕНТРТОРГМАГАДАН	-	1827	-
ООО Центрсвет	1910	--	-

ПАО Магаданэнерго	49	67	80
ПЛЛД-ИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	3 028
Пятакова Надежда Алексеевна	-	91	91
Полякова Марина Николаевна	-	26	-
РУСПРОМ ООО	-	-	348
Рагулин Сергей Викторович	-	49	-
Рябоволова Екатерина Петровна	-	98	-
САНТЕХЗАГОТОВКА ООО	-	-	40
СЕВЕРОВОСТОКУГОЛЬ ООО	-	133	6
СМВ ООО	-	30	200
СИСТЕМА ООО ГК	-	45	-
Страховое АО «ВСК»	3	-	-
Соколова Лариса Васильевна	-	1650	1 650
ИП Седов Кирилл Юрьевич	80	-	-
Сергиенко Елена Александровна	1	-	-
Тетелев Андрей Сергеевич	-	-	350
Союз золотопромышленников Якутии		100	-
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Оймяконский улус (район)" РС (Я) л/с 04163209330)	-	6	6
ФГБУ Центр геодезии, картографии и ИПД	-	-	1
ФГУП ФЭО	39	-	-
Филиал Сахателеком ПАО "Ростелеком"	-	3	3
Фонд капремонта РС (Я)	-	4	-
Фонд капитального ремонта Магаданской области НКО	1	-	-
Фадеев Андрей Анатольевич	548	-	-
Хомяченко Иван Владимирович	-	3372	-
Цейтлер Наталья Сергеевна	-	6	-
ЦПРСВ РС(Я) АНО	-	100	-
Ш.А.Г. ООО	-	-	60
ООО ХСТО	-	4	-
ООО ХЭДХАНТЕР	16	1	-
Шавлинская Людмила Петровна	218	-	-
Шепинев Николай Борисович	-	8	-
Якутнедра	--	90	-
Янютин Александр Васильевич	-	100	-
Яранцев Степан Алексеевич	1585	1766	-
Итого	71731	148376	105263

Задолженность покупателей и заказчиков на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2022 год	2021 год	2020 год
ООО Лазо	24826	-	
ООО Илкун	65534	-	1159
ИП Осинцев О.В.	191	-	
Итого	90551	-	1159

3.6. Финансовые вложения.
Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов

(тыс. рублей)

Финансовые вложения	2022 год	2021 год	2020 год
Предоставленные займы	37550	12050	6500

Дебиторская задолженность на 31декабря 2022, 2021, 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Дебиторы	2022 год	2021 год	2020 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	71731	148376	105263
Расчеты с покупателями и заказчиками	90551	47248	-
Расчеты с бюджетом	23590	96005	145757
Расчеты по социальному страхованию	8	100	146
Расчеты с персоналом по оплате труда	27	422	20
Расчеты по с подотчетными лицами	395	103	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	2145	2304
Расчеты с прочими дебиторами (76)	30544	10416	3040
Итого	216846	304815	256530

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Денежные средства и денежные эквиваленты	2022 год	2021 год	2020 год
Касса	-	-	-
Расчетные счета	115812	245543	11772
Валютные счета	-	-	-
Карточные счета в банках	-	-	-
Итого	115812	245543	11772

3.8. Собственный капитал

Собственный капитал организации по состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлены следующим образом.

(тыс. рублей)

Собственный капитал	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021 (с переходом на ФСБУ 25/2018)	Сальдо на 31.12.2021 (отчетный период)	Сальдо на 31.12.2020
Уставный капитал	5000	5000	5000	5000
Резервный капитал	-	-		-
Добавочный капитал	-	-		-
Нераспределенная прибыль (непогашенный убыток)	704111	696930	600825	540772
Итого	709111	701930	605825	545772

Структура учредителей на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлена следующим образом

Структура уставного капитала	2022 год		2021 год	
	рублей	%	рублей	%
ООО «Лазо»	4960000	99,2	4960000	99,2
Кузнецов А.В.	18000	0,36	3800	0,08
Яранцев А.В.	10000	0,2	10000	0,2

Соколов М.А.	2000	0,04	2000	0,04
Ротко Р.В.	10000	0,2	10000	0,2
Панферов В.И.	-	-	14200	0,28
Итого	5000000	100	5000000	100

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) учредителем организации по состоянию на 31 декабря 2022 года является ООО «Лазо».

3.9. Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

	2022 год	2021 год	2020 год
АО "Янгеология"	-	-	-
АО Востоктелеком	-	-	-
АО Горнопромышленная финансовая компания		21848	3601
АО РТКОММ.РУ	108	156	120
АО Сарылах-Сурьма	-	-	-
АО СОГАЗ	-	-	-
АО Сатис -ТЛ-94	-	-	-
АО Сусуманзолото	3	-	-
АО Теплоэнергосервис	58	54	17
АО Магаданэлектросеть	3	-	-
Департамент по лесным отношениям Республики Саха (Якутия)	-	-	-
ДРК МФРС(Я) (Индигирский филиал ГАУ РС (Я) "Якутлесресурс"	-	-	20
Дятко Елена Анатольевна	-	-	-
Киц Артем Тарасович	11141	12995	-
Кулаков Вениамин Всеволодович		1500	-
Кузнецов Алексей Васильевич	-	-	-
Лебедева Людмила Евгеньевна	-	-	-
Лунцова Мария Дмитриевна	-	-	-
МАГАДАНСКИЙ Ф БАНКА"ВОЗРОЖДЕНИЕ"(ПАО)	-	-	-
Мазник Любовь Константиновна	3	-	-
Мостовой Илья Анатольевич	50	50	30
Министерство экологии, природопользования и лесного хозяйства РС (Я)		328	667
МТК-ВИДЕО ОАО	-	-	-
МУП Хотой	22	44	4
МУП Водоканал г. Магадан		2	-
Новоселова Людмила Владиславовна		1	-
ООО Обслуживающая организация города Магадана	2	1	-
ООО 76Магадан	-	-	-
ООО Восточная техника	-	-	-
ООО Восток		2	-
ООО ДНС Ритейл	-	-	7
ООО ДВР	149		
ООО Зодчий		155	-
ООО Илкун	-	-	9974
ООО Камчатка Лайнс	-	-	-
ООО Колымский Экспресс	-	-	16
ООО ЛАЗО	455	11924	16552

ООО Модерн Машинери Фар Ист		16362	-
ООО Магадан Автосоюз	-	-	-
ООО Магадантехснаб	-	-	-
ООО Маглан	1	2	-
ООО ОКК «Персей»	-	-	-
ООО Простор	989	-	-
ООО Сокол Авиа Транс	13	-	14
ООО РАЛОТ РУ	-	-	-
ООО Ресурс Инвест Ойл	-	-	-
ООО Ростелеком	3	3	-
ООО Славянпродукт	-	-	-
ООО Тальский завод	2	4	-
ООО ТК Центрторг	-	-	22
ООО ТРЕЙЛЕР ПАРТС ДВ	4	4	4
ООО УЖ Компания "Оймяконье"	11	26	-
ООО УЮТ	-	-	-
ООО ХСТО	299	169	215
ООО ЧОП ФЭСТ	-	-	424
ООО ЭЙБИКРАФТ	363	404	31
Осинцев Олег Вениаминович	13329	-	-
ПАО Магаданэнерго	8	8	-
Пашков Сергей Анатольевич ИП	7	102	-
Рагулин Сергей Викторович	19	32	-
Савин Андрей Геннадьевич		5	-
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Оймяконский улус (район)" РС (Я) л/с 02163206870)	104	119	60
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Поселок Усть-Нера" л/с 02163206810)	104	119	60
ФГБУ Центр геодезии, картографии и ИПД	-	-	-
ФКП АЭРОПОРТЫ СЕВЕРА	-	-	-
Фонд капитального ремонта РС (Я)	1	-	-
Цейтлер Наталья Сергеевна		6	
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ЯКУТИИ ООО	2	6	2
Итого	27253	66431	31840

Авансы, полученные от покупателей на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2021 год	2020 год	2019 год
	-	-	-
	-	-	-
Итого	-	-	-

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Кредиторы	2022 год	2021 год	2020 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27253	66431	31840
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с бюджетом	20272	538	1701
Расчеты по социальному страхованию	8	144	211
Расчеты с персоналом по оплате	119	922	-

труда			
Расчеты по с подотчетными лицами	263	429	493
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1003	-	62
Расчеты с прочими дебиторами (76)	224	509	1061
Расчеты с учредителями	-	1382	
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	-	-	169909
Итого	49142	70355	205278

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022, 2021, 2020 годы представлены следующим образом:

(в тыс. рублях)

Расходы	2022 год	2021 год	2020 год
Материальные затраты	692570	540717	434972
Затраты на оплату труда	486877	475882	397384
Отчисления на социальные нужды	139577	121375	81694
Амортизация	366992	211024	46632
Прочие затраты	630964	695264	670531
Итого	2316980	2044262	1631213

Прочие затраты по обычным видам деятельности представлены следующей структурой:

(тыс. рублей)

Расходы	2022 год	2021 год	2020 год
Полевое довольствие	23424	20371	63696
Налоги и сборы, платежи	138895	160136	119120
Командировочные расходы	1981	1057	488
Услуги связи, почтовые услуги, курьерские услуги	637	2303	1695
Услуги интернета	1803		
Расходы на право пользования лицензиями, программным обеспечением, базами данных	1496	21123	20307
Право пользования недрами	12799		
Расходы на аудит	500	450	270
Услуги нотариуса	1174	1471	189
Услуги грузоперевозки	29297	5484	1364
Услуги аффинажа, изготовление мерных слитков	9037	5401	3983
Охрана объектов	6632	6326	3601
Перевозка драгметаллов	1053	1443	865
Ремонт техники, транспорта, оборудования, сервисные работы, техническое обслуживание	31294	15946	3405
Услуги по ремонту зданий, помещений	6289		
ТЭО разведочных кондиций, подсчет запасов		7430	-
Кадастровые работы		-	-
Аренда техники, транспорта	114867	35170	5441
Аренда земли, зем. участка	7921	4451	3936
Аренда воздушного судна	1453	2005	2564
Аренда помещения	1882	945	420
Госпошлина	112	82	67
Информационно-консультационные услуги	127	8057	3950
Разработка проектов	2536	-	-
Спец. оценка условий труда, оценка проф. рисков	360	-	-

Топографические услуги			-
Финансовая аренда, лизинг	32800	115085	184143
Юридические услуги	603	600	526
Услуги автомойки	447	555	575
Лабораторные исследования и замеры, хим. анализы	707	568	489
Поверка оборудования	21		
Вывоз, размещение и утилизация	278		
Электроэнергия	1097	1545	1137
Авиа услуги	45		
Проезд (переезд) к месту работы	2504	-	353
Обслуживание компьютерной техники, программное сопровождение	2106	1114	1097
Содержание и ремонт квартир	496	1933	-
Горно-эксплуатационные работы	155973	270738	238995
Обучение работников	215	1357	-
Услуги по составлению и оформлению документов, брокерские услуги		-	5850
Коммунальные услуги (вода, канализация)	384		
Услуги по геологоразведочному бурению	33395		
Медосмотры, тестирование на Ковид	1979	833	-
Услуги переправы, проезда по заповеднику	1111		
Страхование Осаго Каско, опасных объектов	527		
Экспертиза	169	176	113
Страхование ДМ	-	-	241
Мат .помощь	345		
Прочие затраты	193	1109	1651
Итого	630964	695264	670531

3.11. Прочие доходы

Прочие доходы за 2022, 2021, 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Прочие доходы	2022 год	2021 год	2020 год
курсовые разницы	78002	4334	13775
оценочные обязательства	5220	7169	759
продажа ОС	5402	30750	2583
проценты к получению	7157	3979	676
реализация прочего имущества	17547	787	2615
списание кредиторской задолженности		97	625
прочие	9	16	-
Возмещенный ущерб	21	-	-
возмещение расходов ФСС		3082	-
реализация права требования		664	-
Излишки от инвентаризации	6659		
Итого	120017	50878	21033

3.12. Прочие расходы

Прочие расходы за 2022, 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

(тыс.рублей)

Прочие расходы	2022 год	2021 год	2020 год
курсовые разницы	33067	2966	22508
налоги и сборы	6	-	14
проценты к уплате	213809	28930	23642
услуги банков	38273	11510	3868

реализация прочего имущества	14557	633	2615
списание НДС	276	3404	591
продажа ОС	3883	5126	-
списание дебиторской задолженности	2364	-	493
безвозмездная помощь	1025	115	1464
премии к празднику		-	2259
прочие, содержание квартир		-	937
штрафы, пени по договорам	387	104	2297
штрафы, пени	1170	3006	1374
компенсация за задержку зарплаты			-
стоимость долей		-	-
чрезвычайные расходы		2504	
расходы связанные с реализацией права требования		6738	
Списание ТМЦ	390		
прочие	1	129	
Прощение долга	2162		
Итого	311370	65165	62062

3.13. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022, 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
1	Прибыль до налогообложения	87091	494129	428149
2	Условный расход (стр. 1 х 20%)	17418	98826	85630
3	Постоянный налоговый расход	1889	1374	-
4	Расход по налогу на прибыль (стр. 2+стр.3)	19307	100200	85630
5	Постоянные налоговые обязательства		-	1424
6	Постоянные налоговые активы		-	-
7	Изменение отложенных налоговых активов	74268	198	97
8	Изменение отложенных налоговых обязательств	69169	13491	7326
9	Прочие		-	45
	Текущий налог на прибыль (стр. 4 + стр. 5+ стр. 7 - стр. 8 - стр. 9)	24406	86907	79 780

4. Информация о связанных сторонах

ООО «Омега» является самостоятельной организацией, которая имеет основной управленческий персонал, и на которую оказывается значительное влияние со стороны ООО «Лазо».

4.1 Управленческий персонал (руководство) в 2022 году был представлен следующим образом:
- директор;
- заместитель директора по финансам;
- заместитель директора по производству;
- заместитель директора по экономике;
- заместитель директора по общим вопросам;
- заместитель директора по экономической безопасности;
- главный бухгалтер;
- начальник юридического отдела;
- главный инженер;
- главный маркшейдер;
- главный геолог;
- начальник службы безопасности;
- начальник планово-технической службы;
- начальник отдела кадров;

- начальник отдела снабжения.

4.2 Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс.рублей)

Показатели	2022 год	2021 год	2020 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	3416	-	4865
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Взнос в уставный капитал дочернего общества	-	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение взноса в уставный капитал	-	-	-

4.3. Дебиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2022 год	2021 год	2020 год
ООО «Лазо»	46793	7107,6	-

4.4. Кредиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2022 год	2021 год	2020 год
ООО «Лазо»	455	11923,5	16552

4.5. Прочие финансовые операции

1) В 2022 году были выданы займы ООО ЛАЗО на сумму 10 000 тыс. руб.
Остатков задолженности по договорам займа по состоянию на 31.12.2022 нет.
2) Выплачены дивиденды за 2021 год на общую сумму 60000,0 тыс. руб., в т. ч.:

Участник	тыс. руб.
ООО «Лазо»	59520,0
Кузнецов А.В.	216,0
Яранцев А.В.	120,0
Соколов М.А.	24,0
Ротко Р.В.	120,0

5. Условные обязательства и события после отчетной даты

03.03.2023 ООО «Омега» подало в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) исковое заявление о взыскании с ООО «Илкун» 24 900 000,00 руб. — задолженность по договору купли -продажи бульдозера D375A-5D от 30.04.2021 г.
Сумма по договору составляет 25 млн.руб., из которых 18.08.2021 г. оплачено 100 000,00 руб.

Директор Соколов М. А.

Главный бухгалтер Дракшас Н.В.