

**ЗАО «Хомолхо»**

*Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

---

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

**ЗАО «Хомолхо»**

*Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

---

**Закрытого Акционерного Общества  
«ХОМОЛХО»**

## 1. Информация об Обществе

Закрытое акционерное общество «Хомолхо» (далее «Общество») образовано в 2007 г.

Единственным акционером Закрытого акционерного общества «Хомолхо» является Крючков Евгений Владимирович;

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 38 № 002437443, выдано 23.10.2007 г. Межрайонной ИФНС РФ №3 по Иркутской области и УОБАО, Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3802011637;

Код причины постановки на учет (КПП): 380201001.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным общим собранием акционеров (протокол от 17.11.2008 г № ВОС/Х-6)

Виды деятельности, осуществляемые Обществом в соответствии с Уставом:

- Поиск, разведка и разработка месторождений полезных ископаемых;
- Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
- Строительство, эксплуатация и ремонт объектов и сооружений, предназначенных для эксплуатации горнодобывающих и перерабатывающих предприятий, производства геологоразведочных работ;
- Обогащение и металлургическая переработка руд и песков, концентратов и иных продуктов обогащения с целью получения готовой продукции цветных и драгоценных металлов;
- Производство, хранение и использование взрывчатых материалов;
- Строительство и эксплуатация гидротехнических сооружений;
- Проектирование объектов горнодобывающей и перерабатывающей промышленности, в том числе опасных производств, объектов энергоснабжения, теплоснабжения, связи;
- Строительство жилья, зданий и сооружений культурно-бытового, промышленного назначения, линий электропередач, распределительных устройств, железных дорог, автомагистралей, линий связи, сельскохозяйственных сооружений, складских помещений, складов ВВ, ГСМ, мостов, дорог, дамб, гидротехнических и других сооружений, трубопроводов, теплосетей, объектов охраны окружающей среды земельного природопользования и прочее.

Состав органов управления Обществом в соответствии с Уставом:

- Общее собрание акционеров (единственный акционер);
- Единоличный исполнительный орган – Директор.

Решением №23 единственного акционера Общества с 16.01.2019 года Директором Общества являлся Игнатьев Андрей Сергеевич.

Решением №30 единственного акционера Общества в связи с истечением срока полномочий Директора Общества Игнатьева Андрея Сергеевича с 16.01.2022 года Директор Общества назначен Яковлев Николай Анатольевич.

Решением №31 единственного акционера Общества досрочно прекращены полномочия Директора Общества Яковлева Николая Анатольевича с 19.02.2022 года Директором Общества является Губенко Иван Сергеевич.

Решением №33 единственного акционера Общества в связи с истечением срока полномочий Директора Общества Губенко Ивана Сергеевича с 20.02.2023 года Директором Общества назначен Яковлев Николай Анатольевич.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 100 000 рублей и разделен на 100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Единственным акционером Закрытого акционерного общества «Хомолхо» является Крючков Евгений Владимирович.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 полностью оплачен.

В 2022 году в Устав Общества изменения не вносились.

Обществом получена лицензия на осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения, №ВМ-00-015994 от 12.05.2016г.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 1 человек (31.12.2021 – 2 человек, 31.12.2020 – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 666902, Российская Федерация, Иркутская область, г.Бодайбо, ул.Березовая, д.16 «А».

Филиалы и представительства отсутствуют.

Держателем реестра акционеров является АО «Независимая регистраторская компания».

Аудитором общества является аудиторская компания ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301. ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016 г.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301. ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016г.

## **3. Основные элементы учетной политики**

### **3.1 Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом Директора от 31.12.2017 № б/н

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### **3.2 Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **3.3 Запасы**

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

### **3.4 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает регулярные затраты, возникающие через временные интервалы более 12 месяцев. Указанные расходы будущих периодов относятся на расходы по обычным видам деятельности на

равномерной (линейной) основе в течение соответствующего временного интервала.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

### **3.5 Дебиторская задолженность**

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Суммы дебиторской задолженности по видам представлены в разделе 5.1 «Наличие дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в развернутом виде.

### **3.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

### **3.7 Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участником. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

### **3.8 Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по гарантийному ремонту проданной продукции;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящей реструктуризации деятельности Общества.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

### **3.10 Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы текущего налога на прибыль, возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2411 «Текущий налог на прибыль» - информация о текущем налоге на прибыль, в сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

### **3.11 Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

### 3.12 Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

### 3.13 Изменения учетной политики с 2022 года

#### *ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

#### *(а) Определение малоценных активов*

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них. На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов.

#### *(б) Изменения порядка начисления амортизации основных средств*

- Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).
- Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (до 2022 года – начисление амортизации по объекту производилось до полного погашения его стоимости либо списания его с бухгалтерского учета).

#### *(в) Выбор способа начисления амортизации*

Избранный способ амортизации должен: а) наиболее точно отражать распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств; б) применяться последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев, когда меняется распределение во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования группы основных средств (до 2022 года – требования не формулировались).

#### *(г) Пересмотр элементов амортизации*

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали);

*(д) Расчет суммы амортизации*

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

**3.14 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды**

***Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»***

Изменения учетной политики Общества в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 не повлекло пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**4. Раскрытие существенных показателей**

**4.1 Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табличном пояснении 1.1. «Наличие и движение основных средств».

***Амортизация основных средств***

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| <b>Группы основных средств</b> | <b>Срок полезного использования</b> |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| Машины и оборудование          | 7 лет                               |

**4.2 Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## ЗАО «Хомолхо»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наиболее крупным дебитором Общества в 2022 году по услугам изготовления взрывчатого вещества является ПАО «Высочайший».

### 4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование  | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|------------|
| Средства на расчетных счетах                          | 320        | 172        | 125        |
| Средства на специальных счетах в банках               | -          | -          | -          |
| <b>Итого денежные средства</b>                        | <b>320</b> | <b>172</b> | <b>125</b> |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b> | <b>320</b> | <b>172</b> | <b>125</b> |

### Прочие поступления и платежи

| Наименование   | 2022      | 2021      |
|--|-----------|-----------|
| <b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>  |           |           |
| Сумма косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет | 54        | 40        |
| Проценты на остаток денежных средств на расчетном счете  | 1         | 1         |
| <b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>  | <b>55</b> | <b>41</b> |
| <b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>  |           |           |
| Налоги   | 32        | 34        |
| Услуги банка   | 27        | 26        |
| Иные платежи   | 5         | 1         |
| <b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>  | <b>64</b> | <b>61</b> |

### 4.4 Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 учитываются:

- уставный капитал – 100 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль 3 010 тыс. руб.

### 4.5 Оценочные резервы

В соответствии с положениями учетной политики Общество формирует оценочные резервы.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась;
- резерв под обесценение финансовых вложений .

Основания для начислений указанных резервов в 2021 году отсутствовали.

#### 4.6 Кредиты и займы

В 2022 году Общество не пользовалось заёмными средствами.

#### 4.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства по оплате неиспользованных отпусков работниками.

В Обществе в 2022 году не было оснований для начисления условных обязательств и условных активов.

#### 4.8 Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 2.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наиболее крупный кредитор Общества - ПАО «Высочайший».

Кредиторская задолженность по налогам и сборам не раскрывается в связи с низким уровнем существенности

#### 4.9 Налоги

##### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

| Наименование  | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| НДС по проданной продукции, услугам                                 | -    | -    |
| НДС по приобретенным ценностям, заявленный на возмещение из бюджета | 11   | 9    |
| итого   | -11  | -9   |

#### 4.10 Выручка от продаж, расходы по обычным видам деятельности

В 2022 и 2021 годах деятельность Обществом приостановлена в связи с расторжением договора на оказание услуг по изготовлению игдонита с основным заказчиком ПАО «Высочайший».

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

| Наименование                  | 2022       | 2021       |
|-------------------------------|------------|------------|
| Расходы на оплату труда       | 99         | 100        |
| Расходы по налогам и взносам  | 33         | 34         |
| Услуги сторонних организаций  | 235        | 197        |
| <b>Управленческие расходы</b> | <b>367</b> | <b>331</b> |

**ЗАО «Хомолхо»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.11 Прочие доходы и прочие расходы**

| Наименование                       | 2022     |           | 2021     |           |
|------------------------------------|----------|-----------|----------|-----------|
|                                    | Доходы   | Расходы   | Доходы   | Расходы   |
| Проценты к получению               | 1        | -         | 1        | -         |
| Амортизация ОС                     | -        | 27        |          |           |
| Плата за услуги банка              | -        | 27        | -        | 26        |
| Транспортный налог                 | -        | 19        | -        | 19        |
| Прочие                             | -        | -         | -        | 16        |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b> | <b>1</b> | <b>73</b> | <b>1</b> | <b>61</b> |

**4.12 Информация о связанных сторонах**

| Лицо   | Связь между лицами  | Основание               |
|--|---|-------------------------|
| LASTERIANA COMMERCIAL LTD / ЛАСТЕРИАНА КОММЕРСИАЛ ЛТД            | Крючков Евгений Владимирович прямо и/или косвенно участвует в LASTERIANA COMMERCIAL LTD / ЛАСТЕРИАНА КОММЕРСИАЛ ЛТД и в ЗАО «Хомолхо» и доля такого участия в каждой организации составляет более 25% | пп.3 п.2 ст.105.1 НК РФ |
| LIGOMINTA HOLDINGS LTD / ЛИГОМИНТА ХОЛДИНГС ЛТД                  | Крючков Евгений Владимирович прямо и/или косвенно участвует в LIGOMINTA HOLDINGS LTD / ЛИГОМИНТА ХОЛДИНГС ЛТД и в ЗАО «Хомолхо» и доля такого участия в каждой организации составляет более 25%       | пп.3 п.2 ст.105.1 НК РФ |
| Яковлев Николай Анатольевич                                      | Яковлев Николай Анатольевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа ЗАО «Хомолхо»  | пп.7 п.2 ст.105.1 НК РФ |
| Крючков Евгений Владимирович                                     | Крючков Евгений Владимирович прямо и/или косвенно участвует в ЗАО «Хомолхо» и доля такого участия составляет более 25%  | пп.2 п.2 ст.105.1 НК РФ |
| Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХНОЛОГИИ СБЕРЕЖЕНИЙ" | Крючков Евгений Владимирович прямо и/или косвенно участвует в ЗАО «Хомолхо» и доля прямого участия каждого предыдущего лица в каждой последующей организации составляет более 25%                     | пп.9 п.2 ст.105.1 НК РФ |

Сделки со связанными сторонами в 2022 году не осуществлялись.

**4.13 Информация о бенефициаре**

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2022 является Крючков

Евгений Владимирович.

#### 4.14 События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствовала информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

#### 4.15 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2022 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

#### 4.16 Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

#### 4.17 Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2022 году составило 132 тыс. руб.

| Наименование показателей                                   | 2022      | 2021       |
|--|-----------|------------|
| <b>Всего выплат, в том числе НДФЛ</b>                      | <b>99</b> | <b>100</b> |
| оплата труда   | 99        | 100        |
| ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | -         | -          |
| <b>Всего взносов</b>                                       | <b>33</b> | <b>34</b>  |
| начисленные взносы   | 33        | 34         |

В 2023 году по итогам работы за 2022 год выплата дополнительного вознаграждения не предполагается.

Директор  
ЗАО «Хомолхо»  
29.03.2023



Яковлев Н.А.



**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

| 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 |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5250 | за 2021 г. | -              | 194                 | -       | (194)   | -                |
| в том числе:   |      |            |                |                     |         |   |                  |
| Котел отопительный ЖарОК 100 кВт   | 5241 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5251 | за 2021 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
| Котел отопительный ЖарОК 100кВт дооборудованный насосами циркуляционными   | 5242 | за 2022 г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5252 | за 2021 г. | -              | 194                 | -       | (194)   | -                |

**1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

| Наименование показателя  | Код  | за 2022 г. | за 2021 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -          | -          |
| в том числе:   | 5261 | -          | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -          | -          |
| в том числе:   | 5271 | -          | -          |

## 1.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

Яковлев Николай

Анатольевич

(расшифровка подписи)

**2. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                         | Код  | Период     | На начало года                |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                        |                                       |   | На конец периода                                    |                               |   |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
|   |      |            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло    |                                  |                        | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|   |      |            |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                                       |   |   |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5521 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    |      |            |                               |   |   |  |           |                                  |                        |                                       |   |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5522 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5523 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5504 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5524 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5505 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5525 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X   | -                             | -                                       |
|   |      |            |                               |   |   |  |           |                                  |                        |                                       | X   | X   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022 г. | 5 352                         | -                                       | 52  | -  | (541)     | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | 4 863                         | -                                       |
|   | 5530 | за 2021 г. | 5 939                         | -                                       | 38  | -  | (625)     | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | 5 352                         | -                                       |
| в том числе:                                    |      |            |                               |   |   |  |           |                                  |                        |                                       |   |   |                               |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2022 г. | 5 279                         | -                                       | -   | -  | (500)     | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | 4 779                         | -                                       |
|   | 5531 | за 2021 г. | 5 879                         | -                                       | -   | -  | (600)     | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | 5 279                         | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5532 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5513 | за 2022 г. | 73                            | -                                       | 52  | -  | (41)      | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | 84                            | -                                       |
|   | 5533 | за 2021 г. | 60                            | -                                       | 38  | -  | (25)      | -                                | -                      | -                                     | -   | -   | 73                            | -                                       |
|   | 5514 | за 2022 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X   | -                             | -                                       |
|   | 5534 | за 2021 г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -                                     | X   | X   | -                             | -                                       |
|   |      |            |                               |   |   |  |           |                                  |                        |                                       | X   | X   | -                             | -                                       |
| Итого   | 5500 | за 2022 г. | 5 352                         | -                                       | 52  | -  | (541)     | -                                | -                      | X                                     | X   | X   | 4 863                         | -                                       |
|   | 5520 | за 2021 г. | 5 939                         | -                                       | 38  | -  | (625)     | -                                | -                      | X                                     | X   | X   | 5 352                         | -                                       |

## 2.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая   | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код                          | Период   | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |                          |                                  |   |   | Остаток на конец периода |   |
|--|------------------------------|--|------------------------|---|--|--------------------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
|  |                              |  |                        | поступление   |  | выбыло                   |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
|  |                              |  |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение                | списание на финансовый результат |   |   |                          |   |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551<br>5571                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |   |
| в том числе:                                     |                              |  |                        |   |  |                          |                                  |   |   |                          |   |
| кредиты  | 5552<br>5572                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |   |
| займы  | 5553<br>5573                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   |   |
| прочая   | 5554<br>5574<br>5555<br>5575 | за 2022 г.<br>за 2021 г.<br>за 2022 г.<br>за 2021 г. | -<br>-<br>-<br>-       | -<br>-<br>-<br>-  | -<br>-<br>-<br>-                                 | -<br>-<br>-<br>-         | -<br>-<br>-<br>-                 | -<br>-<br>X<br>X                                | -<br>-<br>X<br>X                                    | -<br>-<br>-<br>-         |   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560<br>5580                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | 2 780<br>2 736         | 355<br>557  | -<br>-   | (297)<br>(513)           | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   | 2 838<br>2 780                                      |
| в том числе:                                     |                              |  |                        |   |  |                          |                                  |   |   |                          |   |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561<br>5581                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | 2 753<br>2 702         | 228<br>411  | -<br>-   | (173)<br>(360)           | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   | 2 808<br>2 753                                      |
| авансы полученные                                | 5562<br>5582                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   | -<br>-  |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563<br>5583                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | 5<br>5                 | 24<br>46  | -<br>-   | (24)<br>(46)             | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   | 5<br>5  |
| кредиты  | 5564<br>5584                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   | -<br>-  |
| займы  | 5565<br>5585                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | -<br>-                 | -<br>-  | -<br>-   | -<br>-                   | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | -<br>-                   | -<br>-  |
| прочая   | 5566<br>5586<br>5567<br>5587 | за 2022 г.<br>за 2021 г.<br>за 2022 г.<br>за 2021 г. | 22<br>29<br>-<br>-     | 103<br>100<br>-<br>-  | -<br>-   | (100)<br>(107)<br>-<br>- | -<br>-                           | -<br>-  | -<br>-  | X<br>X<br>-<br>-         | 25<br>22<br>-<br>-                                  |
| Итого  | 5550<br>5570                 | за 2022 г.<br>за 2021 г.                             | 2 780<br>2 736         | 355<br>557  | -<br>-   | (297)<br>(513)           | -<br>-                           | X<br>X  | X<br>X  | X<br>X                   | 2 838<br>2 780                                      |

## 2.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5593 | -                     | -                     | -                     |



Яковлев Николай  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

### 3. Затраты на производство

| Наименование показателя   | Код  | за 2022 г. | за 2021 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты  | 5610 | -          | -          |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 99         | 100        |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 33         | 34         |
| Амортизация   | 5640 | -          | -          |
| Прочие затраты  | 5650 | 235        | 197        |
| Итого по элементам  | 5660 | 367        | 331        |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 367        | 331        |



(подпись)

29 марта 2023 г.

**Яковлев Николай  
Анатольевич**

(расшифровка подписи)