ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«РУДНИК ШТУРМОВСКОЙ»

ИНН: 490912667, КПП: 490901001, ОГРН: 1174910001860

Юридический адрес: 685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 17

Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

Место: г. Магадан
Дата: 27 марта 2023 г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. рублей

Бухгалтерская отчетность, сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)").

1. **Общие сведения об организации.**

Наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Штурмовской» (ООО «Рудник Штурмовской)

Реквизиты:
ИНН 4909126671, КПП 490901001, ОГРН 1174910001860
Юридический адрес: 685000, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. № 17.
Фактический адрес: 685000, г. Магадан, ул. Пушкина, дом 11/11.
Почтовый адрес: 685000, г. Магадан, а/я 128.
Телефон: 8 (4132) 203-802
e-mail: office@shturmovskoy.ru
Р/с 40702810436000000666,
СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8645 ПАО СБЕРБАНК г. Магадан
БИК 044442607
к/с 30101810300000000607

Дополнительные сведения об организации:

Организационно-правовая форма: 1 23 00 – Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: 16 – частная собственность
Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 тыс. рублей.

Состав участников и органы управления Общества:
Высшим органом общества является общее собрание участников общества.
Единоличный исполнительный орган - Акционерное общество «Сусуманский горно-обогатительный комбинат «Сусуманзолото» ИНН/КПП 4905001978/424950001 (Решение учредителя ООО «Рудник Штурмовской» от 09.08.2017г.). Размер доли (в процентах) 100%.

Физических лиц, владеющих более чем 25% долей в уставном капитале (или акций), нет. Лицом, имеющим возможность осуществлять контроль за деятельностью Организации является Директор Общества, которое и признается бенефициаром согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

В 2022 г. должность руководителя организации исполняли:

- Шадрин Виталий Владимирович, директор с 05.06.2021г. (Решение единственного участника б/н от 01.06.2021г.) по 10.08.2022г. (Решение единственного участника б/н от 04.08.2022г.);
- Колчин Антон Витальевич, врио директора с 11.08.2022г. (Решение единственного участника б/н от 04.08.2022г.) по 22.08.2022г. (Решение единственного участника б/н от 22.08.2022г.);
- Металиченко Евгений Николаевич, директор с 23.08.2022г. (Решение единственного участника б/н от 22.08.2022г.) по 01 декабря 2022г. (Решение единственного участника б/н от 01.12.2022г.);
- Колчин Антон Витальевич, врио директора с 02.12.2022г. (Решение единственного участника б/н от 01.12.2022г.).

По состоянию на 31.12.2022г. бенефициаром является Колчин Антон Витальевич.

Ведение бухгалтерского учета передано по договору АО «Сусуманзолото», обязанности главного бухгалтера исполняли:

- Сидоренко Лариса Ивановна, ведущий бухгалтер группы по организации и ведению бухгалтерского учета в дочерних предприятиях (ООО «Рудник Штурмовской») с 19.09.2017г. (Приказа № 392 от 26.09.2017г.) по 05.03.2022г. (Приказ № 26 от 04.03.2022г.);
- Хмельницкая Любовь Викторовна, ведущий бухгалтер группы по организации и ведению бухгалтерского учета в дочерних предприятиях (ООО «Рудник Штурмовской») с 09.03.2022г. (Приказ № ПО-55 Б от 02.03.2022г.).

Ревизор Общества:

- Григорьев Виталий Анатольевич, начальник планово-экономического отдела АО «Сусуманзолото» (Решение единственного участника от 27.04.2021г.).

Среднесписочная численность работающих за отчётный период: 520 человек.

Фонд оплаты труда за отчётный период – 621 498 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата списочного состава в организации в отчётный период – 100 тыс. руб.

Все представители основного управленческого персонала Общества являются штатными сотрудниками, в связи с чем, Обществом выплачивается заработная плата в соответствии со штатным расписанием и условиями трудовых договоров.

Виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности Общества, на основании выписки из ЕГРЮЛ является Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы), Код по ОКВЭД- 07.29.41.

Дополнительные виды деятельности:

Код по ОКВЭД – 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;

Код по ОКВЭД – 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включённых в другие группировки;

Код по ОКВЭД – 43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков;

Код по ОКВЭД -43.13 Разведочное бурение;

Код по ОКВЭД – 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

В отчётном периоде осуществлялись виды деятельности:

- Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой

Сведения о лицензиях организации:

- Лицензия № ВМ-00-017047 на осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения, дата выдачи 05.04.2018г., бессрочно;
- Лицензия на пользование недрами МАГ 80157 ВЭ, добыча питьевых подземных вод, дата выдачи 16.04.2018, дата окончания 31.12.2031г.;
- Лицензия № ПМ-76-004555 на осуществление маркшейдерских работ, дата выдачи 22.06.2018, бессрочно;
- Лицензия МАГ 80233 ВЭ добыча подземных вод, дата выдачи 30.06.2021г., дата окончания 01.05.2026г.;
- Лицензия МАГ 05425 БП на геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых, дата выдачи 01.12.2021 г., аннулирована, в связи с переоформлением и исключена из массива действующих лицензий 07.12.2022г. (Письмо от 12.12.2022 № 09/3463 Департамента по недропользованию по Дальневосточному Федеральному округу (Дальнедра), согласно протокола от 17.11.2022 № 344-м).

2. Информация об Учетной политике.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями бухгалтерского и финансового законодательства Российской Федерации, является внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества следующими документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в

установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Материально-производственные запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости, учетные цены не применяются.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении учета запасов, приобретенных для управленческих нужд. Материальные ценности, приобретенные для управленческих нужд, аналогично материальным ценностям, приобретенным для производственной деятельности, не учитываются в составе запасов, а их стоимость списывается на текущие расходы в момент приобретения. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Тестирование запасов на обесценение производится Организацией на каждую отчетную дату, в том числе перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором принимают участие технические специалисты Организации. Результаты тестирования оформляются Актом.

2.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется следующим образом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. рублей (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость определяется при первоначальном признании ОС и является оценочным значением (п. 37 ФСБУ 6/2020), подтверждается техническими службами Организации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю (п.31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В соответствии с решениями Организации:

- ликвидационную стоимость по основным средствам, находящимся в эксплуатации по состоянию на 01.01.2022 года признать равной нулю;
- по вновь приобретенным объектам основных средств ликвидационную стоимость определять исходя их стоимости предполагаемого количества металлического лома, полученного в процессе ликвидации.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Критерии капитализации ремонта учетной политикой Общества не предусмотрены, в связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на оборудовании АО «Сусуманзолото».

2.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, в течение срока, установленного исходя из предполагаемого срока полезного использования актива.

2.5. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

2.7. Финансовые вложения

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

2.8. Эквиваленты денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трёх месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

2.9. Исправление ошибок

Ошибка (или совокупность ошибок за один и тот же отчетный период) признается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 5% статьи бухгалтерского баланса. В расчете величины существенности используются данные бухгалтерского баланса того отчетного периода, в котором была совершена ошибка (совокупность ошибок).

2.10. Изменения учетной политики в отчетном периоде

В учетную политику на 2022 г. внесены изменения в связи:

- с вводом в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», отражение последствий изменения учетной политики осуществляется путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности;
- с вводом в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражение последствий изменения учетной политики осуществляется без пересчета сравнительных показателей;
- с изменением подхода к выплате годового вознаграждения, а именно: если при принятии решения о выплате дополнительного вознаграждения по итогам производственно-хозяйственной деятельности за год и начисление и выплата производятся в году, следующем за отчетным, то по состоянию на 31 декабря Общество создает оценочное обязательство. Порядок расчета величины оценочного обязательства нормативный. Процент ежегодных отчислений в резерв определяется как соотношение предполагаемой суммы резерва за год с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда с учетом страховых взносов.

2.11. Изменение показателей вступительного бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована с корректировкой вступительных данных по состоянию на 31.12.2021 г., произведенной в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Результат перспективного изменения показателей представлен в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя БО 2021/2022	**Код строки БО**	**Сумма на 31.12.2021 из БО на 31.12.2021**	**Изменения в отчетном периоде**	**Сальдо на 31.12.2021 из БО на 31.12.2022**
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	4 716	(2 371)	2 345
Итого по разделу I	1100	16 076	(2 371)	13 705
Баланс	1600	209 846	(2 371)	207 475
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 915)	(1 897)	(10 812)
Итого по разделу III	1300	(8 905)	(1 897)	(10 802)
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 033	(474)	559
Итого по разделу IV	1400	1 033	(474)	559
Баланс	1700	209 846	(2 371)	207 475

2.12. Оценка допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год проведена оценка способности Общества, продолжать непрерывно свою деятельность, как минимум, за период, составляющий 12 месяцев, начиная с 31.12.2022 г.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за 2019, 2020, 2021, 2022 гг. представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	2022 год	2021 год	2020 год	2019 год
Чистые активы	37 711	(10 812)	(12 744)	(48 771)
Уставный капитал	10	10	10	10

Существенное снижение величины чистых активов в 2019 г. связано с чрезвычайными обстоятельствами - пожар на незавершенном строительством объекте – ЗИФ, строительные объекты были в стадии строительства и не проданы подрядчику в 2019г. Последствия ликвидации пожара и завершенный строительством объект (этап строительства) был передан Заказчику в 2020г.

По результатам 2020 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 36 027 тыс. руб.

По результатам 2021 г. чистая прибыль составила 3 829 тыс. руб.

По результатам 2022 г. чистая прибыль составила 48 523 тыс. руб.

Общество не планирует прекращения деятельности. Однако имеют место мировые события, которые могут оказать влияние на деятельность Общества. В 2022 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, в частности непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, рост инфляции, и отсутствие возможности приобретения импортного оборудования, машин, техники и запчастей к ним.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий. Вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества санкции не оказали.

3. Пояснения по отдельным активам и обязательствам, доходам и расходам

3.1. Сведения об Основных средствах (строка 1150)

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблицах №№ 2.1-2.4 к настоящим Пояснениям.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. сальдо на 31.12.2021 сформировано с корректировкой вступительных данных, в связи с переходом на ФСБУ 6/2022 «Основные средства».

Результат перспективного изменения показателей представлен в таблице № 2.1 к настоящим пояснениям. В графе «Переоценка» отражены переходные положения на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

3.2. Сведения о финансовых вложениях (ФВ) (строка 1170)

Информация о финансовых вложениях приведена в таблицах №№ 3.1-3.2 к настоящим Пояснениям.

Финансовые вложения Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год протестированы на предмет обесценения, признаки обесценения не выявлены.

3.3. Сведения о запасах (строка 1210)

Информация о наличии и движении товарно-материальных ценностей приведена в таблицах №№ 4.1-4.2 к настоящим Пояснениям.

Материалы со сроком хранения более 12 месяцев, как и все ТМЦ, находящиеся на хранении на складе, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год протестированы на предмет обесценения, признаки обесценения не выявлены.

3.4. Сведения о дебиторской задолженности (строка 1230)

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах №№ 5.1-5.2 к настоящим Пояснениям.

3.5. Сведения о кредиторской задолженности (строка 1520)

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах №№ 5.3-5.4 к настоящим Пояснениям.

3.6. Сведения о расходах

Расходы Общества отражаются с подразделением на себестоимость реализованной готовой продукции, товаров, работ (услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

Информация о себестоимости продаж Общества (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
Себестоимость продаж, всего	941 514	841 406
ОГР по разработке карьера	363 526	324 900
Переработка руды	196 007	195 356
Подземные работы по геолого-разведочным работам	263 537	142 360
Работы по геолого-разведочным работам	1 280	43 352
Работы по разработке золотосодержащих месторождений	78 838	85 012
Работы по строительству горнодобывающего и рудо перерабатывающего предприятия		50 426
Выполнение руслоформирующих работ на р. Дебин в пос. Ягодное	38 326	

Элементы расходов по обычным видам деятельности отражены в таблице № 6 к настоящим Пояснениям.

Информация о прочих расходах Общества (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

тыс. руб.

Статьи прочих расходов	2022 год	2021 год
Прочие расходы, всего	113 191	30 051
В том числе:		
Расходы от реализации прочего имущества (ТМЦ, ГСМ, продуктов питания, металлолома)	25 195	23 841
Расходы по геологической информации	81 841	
Отчисления в оценочные резервы (Резерв по	2 819	2 384

сомнительным долгам)		
Услуги банка (комиссия)	1 612	1 431
Расходы непроизводственного характера	354	1 064
Прочие	1 370*	1 331

*В составе прочих расходов учтены убытки прошлого отчётного периода, выявленные в текущем отчётном периоде в сумме 618 тыс. руб., признанные Обществом после подписания бухгалтерской отчётности за 2021г., но до даты её утверждения единственным участником.

3.7. Сведения об оценочных обязательствах (строка 1540)

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, связанное с вознаграждением работы по итогам года, рассчитывается нормативным методом. Процент ежегодных отчислений в резерв определяется как соотношение предполагаемой суммы резерва за год с учётом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда с учётом страховых взносов.

Информация об остатках, начислении и погашении оценочных обязательств представлена в таблице № 7 к настоящим Пояснениям.

Расшифровка строки 1540 по видам оценочных обязательств представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Счёт бухгалтерского учёта	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.
96.01.1 Оценочные обязательства	55 600	63 996
Вознаграждение по итогам года		11 186
Резерв ежегодных отпусков	55 600	52 810
96.01.2 Оценочные обязательства по страховым взносам	19 309	22 080
Вознаграждение по итогам года		3 770
Резерв ежегодных отпусков	19 309	18 310
ИТОГО	**74 909**	**86 076**

3.8. Сведения об обеспечениях обязательств

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в таблице № 8 к настоящим Пояснениям.

Условные обязательства Общества по договору поручительства № 36000000495-2 от 04.05.2018г, заключённого между банком России и ООО «Рудник Штурмовской» обязательства должника АО «Сусуманзолото» (по договору инвестиционного кредита под строительство ЗИФ рудника Штурмовской) составляли по состоянию на 01.01.2022г. - 607 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. – расторгнут по Соглашению о прекращении обязательств 24.10.2022г.

3.9. Сведения о государственной помощи

Обществу в 2022 году государственная помощь не оказывалась, таблица № 9 к настоящим Пояснениям.

3.10. Сведения о доходах

Доходы Общества отражаются с подразделением на выручку от реализации покупных товаров и прочие доходы. Указанные показатели отражены в отчете о финансовых результатах Общества без учета налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялась:

- реализация продукции, товаров, работ и услуг на экспорт;
- продажи продукции на условиях коммерческого кредита;
- передача продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности.

Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
Выручка, всего	1 108 780	969 185
В том числе по переделам горных работ:		
ОГР по разработке карьера	439 716	448 866
Переработка руды	230 802	152 292
Подземные работы по ГРР	317 365	104 593
Открытые работы по ГРР	918	112 077
Работы по разработке ЗСМ	93 313	102 767
Работы по строительству горнодобывающего и рудоперерабатывающего предприятия		48 590
Доходы по выполнению руслоформирующих работ на р. Дебин в пос. Ягодное	26 666	

Информация о прочих доходах Общества (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

тыс. руб.

Статьи прочих доходов	2022 год	2021 год
Прочие доходы, всего	121 777	28 088
В том числе:		
Доходы от реализации прочего имущества (ТМЦ, ГСМ, продуктов питания, металлолома).	27 740	27 174
Доходы от геологической информации	81 841	
Отчисления в оценочные резервы (обязательства по предстоящим отпускам, вознаграждение по итогам года)	8 833*	
Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	3 243	818
Прочие	120	96

* В составе прочих доходов учтена прибыль прошлого отчётного периода, выявленная в текущем отчётном периоде в сумме 8 833 тыс. руб., признанные Обществом после подписания бухгалтерской отчётности за 2021г., но до даты её утверждения единственным участником.

3.11. Сведения об операциях в иностранной валюте

Общество в 2022 году операций с иностранной валютой не осуществляло.

3.12. Сведения о расчетах по налогу на прибыль

В соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и изменения отложенного налога на прибыль за отчётный период. Текущий налог на прибыль формируется способом отсрочки.

На конец отчетного года балансовая стоимость активов организации составила – 354 960 тыс. руб., балансовая стоимость обязательств организации составила – 317 239 тыс. руб., стоимость чистых активов – 37 721 тыс. руб.

Информация расчетов чистых активов приведена в таблице «Расчет чистых активов» к настоящим пояснениям.

Отложенное налоговое обязательство за 2022 г. представлено в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		1 033	1 033			
Материалы		24	24			
Основные средства		475	475			
Оценочные обязательства и резервы		534	534			
Итого		**1 033**	**1 033**			

тыс. руб.

	01.01.2022г.	2022г.	31.12.2022г.
Налогооблагаемые временные разницы	2 795		
Отложенное налоговое обязательство	559		
Изменение налогооблагаемых временных разниц		2 795	
Изменение отложенного налогового обязательства		559	
Налогооблагаемые временные разницы			
Отложенные налоговые обязательства			

Отложенный налоговый актив за 2022 г. представлен в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	11 360		66 402	77 627	135	
Материалы						

Основные средства						
Оценочные обязательства и резервы	10 707			10 707		
Расходы будущих периодов	434		1	434	1	
Резервы сомнительных долгов	219		134	219	134	
Убыток текущего периода			66 267	66 267		
Итого	**11 360**		**66 402**	**77 627**	**135**	

тыс. руб.

	01.01.2022г.	2022г.	31.12.2022г.
Вычитаемые временные разницы	56 800		
Отложенный налоговый актив	11 360		
Изменение разниц		56 125	
Изменение отложенного налогового актива		11 225	
Вычитаемые временные разницы			675
Отложенный налоговый актив			135

В бухгалтерском балансе погашено ОНО, в размере – 474 тыс. руб., в связи с изменением входящего остатка на 31.12.2021г. по основным средствам, при переходе на ФСБУ 6/2020.

Отложенный налог на прибыль составил – (10 666) тыс. руб. = (11 225) – (559)

Текущий налог на прибыль составил – (1 717) тыс. руб. = (10 644-2 061) *20%

Налог на прибыль составил – (12 383) тыс. руб. = (1 717) + (10 666)

3.13. Информация по отчетным сегментам

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не применяются.

3.14. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2022 году не осуществляло совместную деятельность по договорам простого товарищества.

3.15. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

3.16. Информация по прекращаемой деятельности

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение какого-либо вида деятельности.

3.17. Информация о связанных сторонах

Контролирующим юридическим лицом общества является АО «СУСУМАНЗОЛОТО».

Способ контроля – высший орган управления - единственный участник ООО, имеющий право голоса на общем собрании участников Общества.

Реквизиты юридического лица: Акционерное Общество Сусуманский горно-обогатительный комбинат «Сусуманзолото»

ИНН 490501978, КПП490901001, ОГРН 1024900950480

Юридический и почтовый адрес: 685000 г. Магадан, проспект К. Маркса, д.19/17.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный Директор Чугунов Александр Николаевич до 26.07.2022г., Генеральный Директор Косолапов Олег Вениаминович с 27.07.2022г.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Главный бухгалтер Гасенко Елена Викторовна

Основные виды деятельности организации: 07.29.41 «Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Связанными сторонами Общества являются аффилированные лица АО «СУСУМАНЗОЛОТО»:

1. ООО "Астра", Доля участия: 100%;
2. ООО "Базовый", Доля участия: 100%;
3. ООО "Герба", Доля участия: 100%;
4. ООО "Горняк-Плюс", Доля участия: 100%;
5. ООО "Дражник", Доля участия: 95%;
6. ООО "ГГП "Иткана", Доля участия: 100%;
7. ООО "Карьер Челбанья", Доля участия: 100%;
8. ООО "Новый путь", Доля участия: 100%;
9. АО "ЗРК "Омчак", Доля участия: 100%;
10. ООО "Разведчик", Доля участия: 100%;
11. ООО "Север", Доля участия: 100%
12. ООО "Чай-Урья золото", Доля участия: 96,964%;
13. ООО "Электрум Плюс", Доля участия: 100%.

Информация об операциях со связанными сторонами, представлена ниже:

тыс. руб.

п/п	Операции со связанными сторонами	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	АО "Сусуманзолото", в том числе:	142 126	2 554	2 362 709	2 227 741	274 541	
	Строительство вахтового посёлка на месторождении «Штурмовское»		2 554	2 554			
	Подрядные работы по разработке золоторудного месторождения "Штурмовское" открытым способом	106 613		1 261 070	1 173 903	193 780	

	Подрядные геологоразведочные работы на месторождении "Штурмовское рудное поле"	10 931		716 617	695 409	32 139	
	Подрядные работы на разработку золотосодержащего месторождения (песков)	24 582		138 649	159 991	3 241	
	Продажа геологической информации по лицензии МАГ 05425 БП			98 209	52 828	45 381	
	Подрядные работы по уплотнению площадок			2 101	2 101		
	Подрядные работы по СМР АБК			2 643	2 643		
	Договор хранения взрывчатых материалов			163	163		
	Договора аренды помещений			4 427	4 427		
	Договора аренды ТС			1 150	1 150		
	Договор по ведению бух. учёта и оказание консультационных услуг			13 828	13 828		
	Договор купли продажи (ГСМ, селитра, пр.)			119 910	119 910		
	Прочие			1 390	1 390		
	В том числе оплачены денежными средствами				1 126 105		
	ООО "Разведчик", в том числе:			235	235		
	Прочие			235	235		
	В том числе оплачены денежными средствами				235		
	ООО "Магаданский филиал "Разведчик", в том числе:			8 301	54 834		46 532

	Подрядные работы на поиск и разведку месторождений золота в пределах горных отводов ООО "Рудник Штурмовской"				44 772		44 772
	Договора аренды техники			6 984	8 744		1 760
	Оказание услуг (питание)			492	492		
	Прочие			825	825		
	В том числе оплачены денежными средствами			7 797	504		

ООО «Рудник Штурмовской» выполнял подрядные работы на материальных, топливно-энергетических ресурсах и оборудовании АО «Сусуманзолото», а также с использованием собственных оборудования и материальных ресурсов.

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала:

За 2022 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (директор Общества – единоличный исполнительный орган) которые состоят из следующих видов выплат: заработная плата; премии; оплата времени отпусков; начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 8 657,8 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплат на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

3.18. Информация, связанная с движением денежных средств (строка 1250), ОДДС

По данной строке бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020г. отражены суммы остатков денежных средств на расчетных счетах Общества.

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

Денежных эквивалентов на указанные отчетные даты нет.

Пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

4. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, без проведения аудита

4.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Среди рисков, связанных с деятельностью компании, можно выделить:

- дефицит квалифицированных кадров – риск, который присущ всем добывающим предприятиям, осуществляющим деятельность в районах Крайнего Севера.

- сезонность, низкие температурные погодные условия, отдалённость месторождений.

- налоговые риски. Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике. Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности.

ООО «Рудник Штурмовской» обеспечен по договорам подряда с АО «Сусуманзолото» всеми необходимыми производственными мощностями для оказания услуг.

Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что при заключении договоров или осуществлении сделок производится анализ контрагентов на основе технических показателей (наличие производственной базы, опыт работы на рынке, квалификация персонала), финансовых критериев (стоимость активов, финансовое состояние, деловая репутация, состава собственников, а также истории взаимоотношений. В случае если контрагент не соответствует требованиям, договор с ним не заключается.

Риски, связанные с деятельностью предприятия оцениваются как минимальные.

Приложение: Табличные пояснения на 17 листах.

Врио Директор ООО «Рудник Штурмовской» _____ А.В. Колчин



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	81 841	(81 841)	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Колчин Антон Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переходные положения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 844	(499)	2 793	(206)	206	(534)	-	-	-	5 431	(827)
	5210	за 2021г.	4 144	(1 694)	3 560	(1 151)	1 129	(1 272)	-	(3 709)	1 338	2 844	(499)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	440	(206)	1 057	(206)	206	(176)	-	-	-	1 291	(176)
	5211	за 2021г.	1 514	(938)	413	(416)	416	(492)	-	(1 071)	808	440	(206)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	544	(165)	1 261	-	-	(150)	-	-	-	1 805	(315)
	5212	за 2021г.	2 010	(745)	341	(735)	713	(585)	-	(1 072)	452	544	(165)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	1 860	(128)	475	-	-	(208)	-	-	-	2 335	(336)
	5213	за 2021г.	620	(11)	2 806	-	-	(195)	-	(1 566)	78	1 860	(128)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 2022г.	-	8 251	(2 984)	(2 793)	2 474
	5250	за 2021г.	-	3 678	(117)	(3 560)	-
в том числе: Приобретение объектов основных средств	5241	за 2022г.	-	8 221	(2 984)	(2 763)	2 474
	5251	за 2021г.	-	3 678	(117)	(3 560)	-
Приобретение компонентов основных средств	5242	за 2022г.	-	30	-	(30)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

2.4. 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	2 794	2 618 976	2 151 384
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	2 822 962	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) **Колчин Антон Витальевич** (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	4 030	970	-	-	-	3 060	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займ физическому лицу	5302	за 2022г.	-	-	4 030	970	-	-	-	3 060	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	4 030	970	-	-	-	3 060	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Колчин Антон Витальевич (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	39 110	-	39 110	1 148 930	(1 153 137)	-	-	X	34 902	-	34 902
	5420	за 2021г.	36 864	-	36 864	1 030 831	(1 028 586)	-	-	X	39 110	-	39 110
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	36 179	-	36 179	155 795	(159 426)	-	-	-	32 548	-	32 548
	5421	за 2021г.	36 864	-	36 864	146 834	(147 519)	-	-	-	36 179	-	36 179
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 931	-	2 931	22 421	(22 997)	-	-	-	2 354	-	2 354
	5423	за 2021г.	-	-	-	15 234	(12 303)	-	-	-	2 931	-	2 931
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	970 714	(970 714)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	868 763	(868 763)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Колчин Антон Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	150 321	(1 094)	158 323	-	(29 173)	(1)	(3 243)	-	43	10	279 523	(670)
	5530	за 2021г.	82 528	-	135 286	-	(73 799)	-	(1 290)	-	6 306	-	150 321	(1 094)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	144 027	(1 094)	154 474	-	(23 215)	-	(3 243)	-	-	-	275 286	(670)
	5531	за 2021г.	47 001	-	133 075	-	(36 049)	-	(1 290)	-	-	-	144 027	(1 094)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	639	-	3 735	-	(260)	(1)	-	-	-	-	4 113	-
	5532	за 2021г.	1 282	-	590	-	(1 233)	-	-	-	-	-	639	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 655	-	114	-	(5 698)	-	-	-	43	10	124	-
	5533	за 2021г.	34 245	-	1 622	-	(36 518)	-	-	-	6 306	-	5 655	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	150 321	(1 094)	158 323	-	(29 173)	(1)	(3 243)	X	43	10	279 523	(670)
	5520	за 2021г.	82 528	-	135 286	-	(73 799)	-	(1 290)	X	6 306	-	150 321	(1 094)

5.2. 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	670	-	1 094	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	131 643	117 333	56	(6 754)	-	-	43	10	242 330
	5580	за 2021г.	83 934	56 094	30	(14 646)	(76)	-	6 306	-	131 643
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 174	54 439	18	(1 155)	-	-	-	-	54 476
	5581	за 2021г.	846	1 156	-	(818)	(10)	-	-	-	1 174
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 216	-	-	(2 216)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	15 754	(338)	-	(13 199)	-	-	-	-	2 216
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	87 565	53 253	38	(2 603)	-	-	33	-	138 286
	5583	за 2021г.	37 164	44 065	30	-	-	-	6 306	-	87 565
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	40 688	9 640	-	(780)	-	-	9	10	49 568
	5586	за 2021г.	30 171	11 211	-	(628)	(66)	-	-	-	40 688
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	131 643	117 333	56	(6 754)	-	X	43	10	242 330
	5570	за 2021г.	83 934	56 094	30	(14 646)	(76)	X	6 306	-	131 643

5.4. 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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Колчин Антон Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	157 638	134 364
Расходы на оплату труда	5620	622 221	563 161
Отчисления на социальные нужды	5630	192 595	174 895
Амортизация	5640	534	1 272
Прочие затраты	5650	83 003	88 449
Итого по элементам	5660	1 055 991	962 141
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	577	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 056 568	962 141

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Колчин Антон Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	86 076	132 014	(134 348)	(8 832)	74 909

Руководитель _____ **Колчин Антон Витальевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Колчин Антон Витальевич (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.