

Общество с ограниченной ответственностью "СахаБазальт"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "СахаБазальт" за период с 06.12.2021 - 31.12.2022 года, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации правил.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "СахаБазальт" (сокращенное наименование ООО "СахаБазальт») ИНН 1400002685 КПП 14001001, создано на основании решения единственного участника ООО "АлданВодХоз" 01.12.2021 года, зарегистрировано 06.12.2021 года Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Саха (Якутия).

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены 06.12.2021 г., за основным государственным регистрационным номером 1211400013164

Юридический и почтовый адрес: 678900, Республика Саха (Якутия), Алданский улус, город Томмот, улица Укуланская дом 51 оф.7.

В течение 2022 года учредителем Общества было Общество с Ограниченной ответственностью «АлданВодХоз»

В течение 2022 года Руководителями Общества являлись: с 06.12.2021 по 12.12.2022 Кезля Александр Федорович, с 12.12.2022 года по настоящее время Федоров Сергей Егорович.

Среднесписочная численность работающих за 2022 г. составила 11 человек.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с ОКВЭД является:

23.99 Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки

В 2022 году Обществом проводилась работа по строительству Завода по производству базальтового волокна в г.Томмот Алданского района Республики Саха (Якутия), приобретение и монтаж оборудования. В планах Общества начать выпуск продукции во втором квартале 2023 года.

У Общества имеются следующие лицензии:

1. Лицензия на право пользования недрами ЯКУ 011128 ВР на геологическое изучение, разведку и добычу подземных вод сроком до 30.06.2027 года
2. Лицензия на пользование недрами ЯКУ 009241 БП на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке Безымянный в Алденском районе РС(Я) сроком до 30.11.2029 года

В течение 2022 года в связи с созданием рабочих мест в г.Покровск и г.Якутск были зарегистрированы обособленные подразделения в гг.Покровск и Якутск

В 2022 году 14 июля Обществом была совершена сделка между ООО "Сахабазальт" (ИНН 1400002685) и ООО "Завод базальтовых материалов" по приобретению Обществом 99,99% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью "Сахабазальт" (ИНН 1435308882). Сумма сделки составила 175 000 000 рублей. По состоянию на 31.12.2022 года остаток задолженности по данному договору составляет 165 000 000 рублей со сроками погашения равными долями до 31.12.2023 и 31.12.2024 гг.

29.07.2022 года общим собранием участников ООО "СахаБазальт" (ИНН 1435308882) и по решению единственного участника ООО "СахаБазальт" (ИНН 1400002685) была инициирована процедура присоединения ООО "СахаБазальт" (ИНН 1435308882) к ООО "СахаБазальт" (ИНН 1400002685). Реорганизация была завершена 27.12.2022 года.

В результате данной реорганизации ООО "СахаБазальт" (ИНН 1400002685) были получены следующие активы и обязательства (с учетом взаимного погашения задолженностей между присоединяемым и присоединенным обществами):

Активы:

Основные средства остаточной стоимостью 72 367 143,71 рублей
Отложенные налоговые активы (в части убытков по декларации по налогу на прибыль 2021 и 2022 года) в сумме 3 939 013,60 рублей
Материалы в сумме 5 373 062,13 рублей
Дебиторская задолженность в сумме 2 414 621,08
в т.ч.
расчеты с покупателями и заказчиками - 996 055,60 рублей
авансы выданные - 5 520 рублей
расчеты по налогам и страховым взносам - 1 254 530,77 рублей
претензии - 158 514,71 рублей

Обязательства

Кредиторская задолженность в сумме 6 16 279,85 рублей
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1500 рублей
расчеты по налогам и сборам - 5 599 018,42 рублей
расчеты с персоналом - 515 761,43 рублей

В результате присоединения при погашении взаимных задолженностей и доли участия Обществом получен убыток в сумме 22 465 973,33 рублей

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности приведены в приложении 5 Пояснений к отчетности в табличной форме.

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) на начало и конец отчетного периода приведены в разделе 6 Пояснений к отчетности в табличной форме.

Раскрытие информации по бухгалтерскому учету

Раскрытие информации по бухгалтерскому учету изложено в разрезе действующих положений о бухгалтерском учете.

ПБУ 1/2008

В Обществе утверждены следующие варианты ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на руководителя организации .	ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О

		бухгалтерском учете"
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.	п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Стоимостной лимит основных средств	Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Дата начала и конца начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.	п. 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.	п. 11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Способ начисления амортизации основных средств	Амортизацию основных средств начислять: линейным способом для всех групп основных средств.	п. 35, 36 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Переоценка стоимости основных средств (кроме инвестиционной недвижимости)	Объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Переоценка стоимости основных средств - инвестиционной недвижимости	Инвестиционную недвижимость оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п. 13, 21 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Осуществление капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа	При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), в случае если она превышает 12	п. 12 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)

	месяцев.	
Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100000 руб.	п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Признание предмета аренды в качестве права пользования активом	Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде во всех случаях.	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н)
Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).	п. 28, 29 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007); п. 56 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.	п. 27, 30, 40 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н)
Признание расходов на	Расходы на приобретение	п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв.

приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд	материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, включать в стоимость запасов.	Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Оценка запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").	п. 21 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Оценка списания запасов	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/19 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н); п. 58, 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счетам 15, 16)
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21)
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44)
Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве	Оценка незавершенного производства в части выпуска массовой и серийной продукции осуществляется по фактической себестоимости.	п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н); п. 27 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Формирование оценочного обязательства по	Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим	ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные

предстоящим отпускам	отпускам сотрудников следующим образом: как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Расчет производится поперсонально исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, причитающегося к выплате на дату начисления резерва с корректировкой на ранее начисленную сумму резерва	обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 г. N 167н)
Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.	п. 11 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н)
Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия.	п. 22 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Дополнительные расходы по займам	Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.	п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н)
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Классификация доходов по финансовым вложениям	Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.	п. 34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Учет расходов на НИОКР	Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-	ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (утв. Приказом Минфина РФ от

	конструкторской, технологической работе производится линейным способом.	06.10.2011 N 125н)"
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.	п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)
База распределения общепроизводственных расходов	Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально фактическим расходам.	п. 25 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); Отраслевые методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг).
Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	пп. "е" п.11 пп. "б" п. 18, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договором строительного подряда) признается по мере готовности этапа работы, услуги, части продукции с использованием счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам".	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.	п. 22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н)
Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано).	п. 19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н)
Эквиваленты денежных средств	В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму	п. 5, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)

	денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая: банковские депозиты до востребования.	
Свернутое представление денежных потоков	Организация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств": денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.	п. 16, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)
Отражение в отчетности движения денежных средств в иностранной валюте	Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.	п. 18, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)
Дисконтирование оценочных обязательств	Оценочное обязательство оценивается организацией по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины, если срок его исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты.	п. 20 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н)
Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.	п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н); п. 11 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н)

ПБУ 2/2008

В течение 2022 года операции, отражение которых в учете регулируется данным Положением, не осуществлялись.

ПБУ 3/2006

В течение 2022 года Общество не осуществляло операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

ФСБУ 5/2019

Приобретенные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Способ списания запасов - по средней себестоимости.

Материально-производственных запасов переданных в залоге Общество не имеет.

Структура и движение материально-производственных запасов указана в разделе 4.1 пояснений в табличной форме

В организации по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют запасы, подлежащие обесценению.

ФСБУ 6/2020

Движение основных средств отражено в разделе 2.1 пояснений в табличной форме

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, Общество не имеет.

Объектов основных средств, переданных в залог по состоянию на 31.12.2022 г. Общество не имеет.

В организации по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют основные средства, подлежащие обесценению.

ПБУ 7/98

События после отчетной даты, оказывающие влияние на деятельность организации, отсутствуют.

ПБУ 8/98

Обществом создаются следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков

Движение оценочных обязательств отражено в разделе 7 пояснений в табличной форме

ПБУ 9/99

Выручка признается по методу начисления не зависимо от факта поступления денежных средств, при соблюдении условий: право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, Общество не имеет.

В 2022 году Обществом получены доходы от реализации товаров в сумме 74 166 тысяч рублей и доходы от сдачи земельного участка в субаренду в сумме 130 тысяч рублей

ПБУ 10/99

В 2022 году Обществом произведены следующие расходы:

Общехозяйственные расходы в сумме 7 468 230 рублей
 Общепроизводственные расходы в сумме 11 568 991 рублей
 Расходы на продажу в сумме 1 382 479 рублей

Итого в сумме 20 418 701 рублей

Аналитика расходов по элементам затрат отражена в разделе 6 пояснений в табличной форме

ПБУ 11/2008

Основным управленческим персоналом ООО "СахаБазальт" являются:

-Генеральный директор .

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Связанные стороны" предоставляем информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу. Размеры вознаграждений за 2022г.:

Краткосрочные вознаграждения:

- оплата труда – 2 379 тыс. руб.;
- начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды – 791 тыс. руб.;
- ежегодный оплачиваемый отпуск 257 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

Вознаграждение по окончании трудовой деятельности – отсутствуют.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе: дивиденды отсутствуют.

Иные долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Список аффилированных лиц ООО "СахаБазальт" в соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1	2	3	4	5	6
1.	Общество с ограниченной ответственностью «АлданВодХоз»	678900, РС/Я/, г. Алдан, ул. Маяковского, 14	Лицо владеет более 20% доли в уставном капитале	06.12.2021	100
2	Кезля Александр Федорович	Информация не раскрывается, согласие не получено	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Общества	06.12.2021 - 12.12.2022	0
3	Федоров Сергей Егорович	Информация не раскрывается, согласие не получено	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Общества	12.12.2022	

1. лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:

с 06.12.2021 по 12.12.2022 Кезля Александр Федорович

с 12.12.2022 по настоящее время Федоров Сергей Егорович

- Совет Директоров Уставом предприятия не предусмотрен.

2. Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица: отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

10.12.2021 года ООО "АлданВодХоз" как участник Общества внесло на расчетный счет Общества стоимость доли в сумме 50 000 рублей.

Информация о бенефициарных владельцах :

У Общества отсутствует бенефициарный владелец, так как конечным собственником является Правительство Республики Саха (Якутия).

ПБУ 12 /2010

Организация не ведет учет доходов и расходов по сегментам.

ПБУ 13/2000

Государственной помощи в 2022 г. получено не было;

ПБУ 14/2007

Нематериальных активов Общество не имеет.

ПБУ 15/2008

Структура заемных обязательств Общества приведена в разделе 5 Табличных пояснений.

Займы получены на инвестиционную деятельность Общества и связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

В отчетном периоде векселя не выдавались, облигации не выпускались.

Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу, по займам, взятым на цели не связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционного актива, составляют 45 тысяч рублей.

ПБУ 16/02

Основные виды деятельности Общества осуществлялись в течение 2022 года. Прекращения деятельности любого из установленных и закрепленных сегментов не производилось.

ПБУ 17/02

Общество не имеет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

ПБУ 18/02

По итогам деятельности за 2022 г. получена убыток (до налогообложения) в размере 16 692 тыс. руб. Начислен отложенный налог на прибыль организаций в размере 4 127 тыс. руб..

ПБУ 19/02

Общество не выдает займы юридическим и физическим лицам.

ПБУ 20/03

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

ПБУ 21/2008

На 2023 год обновлена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета и внесением изменений в НК РФ.

ПБУ 22/2010

В отчетном периоде не выявлены существенные искажения, требующие ретроспективного изменения отчетности.

ПБУ 23/11

Информация о движении денежных средств на начало и конец отчетного периода приведены в Приложении № 4 к Бухгалтерскому балансу.

- а) сумм открытых, но не использованных кредитных линий нет.
- в) поручительств третьих лиц нет;
- г) недополученных сумм займов (кредитов) по состоянию на отчетную дату нет.
- г) средств на аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

ПБУ 24/2011

В течение 2022 года затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (далее - поисковые затраты) на определенном участке недр не осуществлялись.

ФСБУ 25/2018

Общество с 01.01.2022 года применяет ФСБУ 25/2018 в части договоров долгосрочной аренды.

Информация о признанных активах, суммах амортизации и обязательствах приведена в приложениях 2.1, 5 приложений в табличной форме, а также в расшифровках строк 1150 и 1450 Бухгалтерского баланса.

ПБУ 26/2020

На предприятии с 2022 года применяется ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения. Движение капитальных вложений приведено в разделе 2.2 приложений в табличной форме.

31 марта 2023 г.



Генеральный директор

Федоров С.Е.