Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сомерсет Интернэшнл Раша» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сомерсет Интернэшнл Раша» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Сомерсет Интернэшнл Раша» зарегистрировано ИФНС № 22 по Московской области 21 июня 2017 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 1175024020566, ИНН 5032287612, КПП 503201001, юридический адрес: 143025, Россия, Московская область, Одинцовский район, деревня Сколково, улица Новая, дом 100, литера Л, Л.

Уставный капитал организации по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.: 10 000 (десять тысяч) рублей.

05 мая 2022 года произошла смена учредителей Общества. Вместо ирландской компании Somerset International Finance Limited учредителями стали 75% ООО «Сомерсет» и 25% ООО «Ванила». Размер уставного капитала не изменился.

По состоянию на 31 декабря 2022 г учредителями являются 75% ООО «Сомерсет» и 25% ООО «Ванила». По состоянию на 31 декабря 2022 года единственным учредителям ООО «Сомерсет» является Сухорукова М.И., единственным участником ООО «Ванила» является КОМПАНИЯ "МИЗЕР ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД (Британские Виргинские острова). Конечным бенефициаром является Сухорукова М.И.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. единственным участником Общества являлся Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед (Ирландия). По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. основным акционером Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед (Ирландия) являлся Сомерсет Интернэшнл, Инк. (США), которым через подконтрольные структуры владеет семейный траст ЛеБоу (США). Конечным бенефициаром Общества являлся Беннет Ле Боу.

Основной вид деятельности организации – предоставление комплексной услуги по извлечению мелкого угля с помощью передовой системы Sub325®.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 11 человек, 3 человека оказывают услуги по гражданско-правовому договору. По состоянию на 31 декабря 2021 года составила 9 человек, по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 9 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2021 № 1УП.

Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Основные средства, аренда

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. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В организации применяется линейный метод амортизации.

Стоимость объектов основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка основных средств не производится.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В качестве ставки дисконтирования применятся ставка, по которой Обществом могут быть привлечены денежные средства на срок сопоставимый с арендой.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи
- незавершенное производство

Запасы, используемые для управленческих нужд организации, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам, без учета общехозяйственных расходов.

Резерв под обесценение запасов образуется в установленном порядке. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
Средний курс валюты при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте не используется.
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2022 – 70,3375 (доллар США), на 31.12.2021 - 74,2926 (доллар США), на 31.12.2020 - 73,8757 (доллар США).

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации нет.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2022 году: курсовая прибыль –302 718 тыс. рублей, курсовой убыток 274 203 тыс. рублей; в 2021 году: курсовая прибыль – 75 792 тыс. рублей, курсовой убыток 78 815 тыс. рублей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2022 год: курсовая прибыль – 217 919 тыс. рублей, курсовой убыток – 233 714 тыс. рублей. За 2021 год: курсовая прибыль – 155 тыс. рублей, курсовой убыток – 174 тыс. рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс валюты при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, не используется.

Затраты по займам

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).
В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется по состоянию на отчетную дату с учетом среднего дневного заработка работника и количества дней отпуска. Сумма обязательств по оплате отпусков формируется с учетом страховых взносов.

Сумма обязательств по оплате отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества.

Налог на прибыль

Общество осуществляет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Доходы

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- доходы от продажи основных средств;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- доходы от списания избыточно начисленных оценочных обязательств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы от продажи материалов.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке «Управленческие расходы».

3. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом

корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	165 957	(29 061)	51 980	(354)	217 937	(29 415)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	164 967	(28 312)	28 234	(324)	193 201	(28 636)
Офисное оборудование	5202	860	(668)	(420)	287	440	(381)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	130	(81)	-	-	130	(81)
Транспортные средства	5204	-	-	951	(317)	951	(317)
ППА (офис)	5205	-	-	23 215	-	23 215	-

Общество арендует нежилое помещение по адресу: Московская область, Одинцовский район, деревня Сколково, улица Новая, дом 100, литера Л, Л.

Объектов основных средств, предоставленных в аренду, не имеется.

Авансы, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений:
на 31 декабря 2022 – 17 240 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 г. – 59 334 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

Основные средства с ограничением права собственности
В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства, переданные в залог, остаточная стоимость которых составляет:

на 31 декабря 2022 года 286 397 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 136 175 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

В таблице 2.4. «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

4. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

В составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 гг. отражены подготовительные затраты Общества, понесенные для целей реализации контракта, а именно – работ по обогащению обезвоживанию угля на площадке СП ЦОФ Печорская по договору подряда№1/15-3-19 от 15.03.2019 г. с АО «ВоркутаУголь». Накопленные расходы будут списаны на текущие расходы периода равными долями в течение срока действия контракта (пять лет).

В 2022 году Обществом было списано на расходы периода 33 041 тыс. руб.

Расходы будущих периодов классифицированы по строкам Бухгалтерского баланса в зависимости от срока обращения как краткосрочные и долгосрочные. Активы представлены как краткосрочные в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы», если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы представлены как долгосрочные в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».
Классификация затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, представлена в таблицах ниже.

Расшифровка затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Статья расходов	**2022 г.**	**2021 г.**	**2020 г.**
Оплата труда	19 366	35 391	51 417
Страховые взносы	3 959	7 154	10 349
Лабораторные исследования	3 079	5 641	8 203
Аренда	2 897	5 274	7 669
Командировочные расходы	2 597	4 758	6 919
Резерв на оплату отпусков	877	1 607	2 337
Прочие расходы	9 438	21 698	20 817
Итого	**42 213**	**81 523**	**107 711**

Расшифровка затрат, отраженных в качестве расходов будущих периодов в строках 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Статья расходов	**2022г.**	**2021 г.**	**2020 г.**
Оплата труда	16 026	16 026	16 026
Страховые взносы	3 195	3 195	3 195
Лабораторные исследования	2 562	2 562	2 562
Аренда	2 395	2 395	2 395
Командировочные расходы	2 161	2 161	2 161
Резерв на оплату отпусков	730	730	730
Прочие расходы	7 499	6 338	6 908
Итого	**34 568**	**33 407**	**33 977**

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» показатели за 2021 год по строке 5420 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5400 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировка, связанная с переходом на ФСБУ, отражается в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Запасы, в том числе:	5200	-	32 523	-	(31 658)	-	865
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	-	35 523	-	(31 658)	-	865

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. материально-производственные запасы не являлись предметом залога.

Признаков обесценения запасов на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. не выявлено.

Авансы, выданные на оплату материально-производственных запасов на 31 декабря 2022 – 578 тыс. рублей, 31 декабря 2021 г. – 203 тыс. рублей и 31 декабря 2020г. – 3 047 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В Таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» показатели за 2021 год по строке 5530 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5510 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением нового ФСБУ. Корректировка, связанная с переходом на ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражается в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	5510	58 129	-	(673)	-	57 456	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	51 153	-	-	-	51 153	-
Авансы выданные	5512	6 153	-	(673)	-	5 480	-
Прочая	5513	823	-	-	-	823	-

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

Показатель	**2022 г.**	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	27 623	163 263	3 614	356
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**27 623**	**163 263**	**3 614**	**356**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**27 623**	**163 263**	**3 614**	**356**

Денежных эквивалентов не имеется.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Вид поступлений	**2022 г.**	**2021 г.**
НДС (свернуто)	-	18 133
Возврат от поставщиков	6 242	1 446
Прочее	64	1 102
Итого	**6 306**	**20 681**

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Вид поступлений	**2022 г.**	**2021 г.**
Платежи на таможню	6 660	18 781
Услуги банков	2 158	2 422
НДС (свернуто)	34 465	-
Прочее	6 706	3 320
Итого	**49 989**	**24 523**

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства:

Наименование	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Величина денежных средств, временно недоступных для использования	-	-	-
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом	670 000 дол. США	670 000 дол. США	725 000 дол. США

8. Кредиты и займы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам, а также о сроках погашения займов представлена в таблицах ниже:

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2022 год	-	200 000
2021 год	-	452 716

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2022 год	-	-
2021 год	-	78 870

18 мая 2022 года Обществом был заключен договор целевого займа с ООО «Ванила». Общая сумма займа составляет 3 000 тыс. долларов США. Срок возврата займа – не позднее 31 августа 2023 года. Процентная ставка по договору – 15% годовых. Заем был предоставлен частями в рублях по курсу ЦБ РФ на дату перечисления денежных средств. До 31 августа 2022 года проценты, начисляемые на сумму займа, не выплачиваются кредитору, а капитализируются.

Заем предоставляется для приобретения Обществом оборудования, необходимого для исполнения своих обязательств по договору подряда от 12.11.2019 г. № 2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь», а также для оплаты инженерно-конструкторских услуг, услуг по строительству, техническому надзору и получения разрешений, необходимых для исполнения обязательств по договору подряда.

Информация о полученных займах также отражена в таблицах ниже:

Договор	Сумма займа, дол. США	Процентная ставка	Дата погашения
б/н от 10.07.2017	1 000 000	12%	31.08.2023
б/н от 03.05.2018	1 000 000	12%	31.08.2023
б/н от 01.02.2019	1 000 000	12%	31.01.2024
б/н от 01.07.2019	2 950 000	12%	30.06.2024
б/н от 31.08.2020	380 000	12%	31.07.2028
б/н от 31.08.2021	5 000 000	15%	31.08.2023
б/н от 18.05.2022	3 000 000	15%	31.08.2023

тыс. руб.

Договор		На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		основной долг	проценты	основной долг	проценты	основной долг	проценты
1	б/н от 10.07.2017	70 337	43 351	74 293	36 873	73 876	27 801
2	б/н от 03.05.2018	70 337	35 754	74 293	28 849	73 876	19 822
3	б/н от 01.02.2019	70 337	29 591	74 293	22 340	73 876	13 350
4	б/н от 01.07.2019	171 625	66 059	181 274	48 021	200 942	24 707
5	б/н от 31.08.20	26 728	7 103	28 231	4 114	24 010	753
6	договор целевого займа б/н от 31.08.2021	407 563	13 518	388 042	-	-	-
7	договор целевого займа б/н от 18.05.2022	237 985	8 998	-	-	-	-
Итого		**1 054 912**	**204 374**	**820 426**	**140 197**	**446 580**	**86 431**

За 2022 год обязательства по займам у Общества увеличились на 234 486 тыс. рублей. За 2022 год были начислены проценты, включенные в прочие расходы, в размере 46 677 тыс. рублей. Сумма процентов, включённых в стоимость инвестиционных активов составила 70 111 тыс. руб.

По займам, полученным от материнской компании до 05 мая 2022 года, сумма начисленных процентов не учитывалась в налогооблагаемых расходах по налогу на прибыль.

За 2020-2022 годы векселя не выдавались, облигации не выпускались и не продавались.

По договору целевого займа от 31.08.21 и договору целевого займа от 18.05.21 на 31 декабря 2022 года есть просроченная задолженность по процентам на сумму 22 516 тыс. рублей.

9. Информация, связанная с выданными обеспечениями

Величина выданных Обществом обеспечений на конец отчетного периода отражена в Таблице 8 «Обеспечения выданные» и включает в себя:

- Обеспечения по договорам займа с ООО «Финстар-холдинг» и ООО «Ванила»
на 31 декабря 2022 года 194 759 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 44 550 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

Структура обеспечений, выданных по договорам займа по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Наименование контрагента Номер и дата кредитного договора Дата полного погашения кредита	Лимит задолженности/ выдачи, долл. США.	Величина полученных кредитов в долл. США на 31.12.2022	Дата и номер договоров залога	Залоговая стоимость по договору всего, тыс. руб.	Остаточная стоимость Основных средств в залоге, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.
ООО «Ванила», Договор целевого займа б/н от 18.05.2022 г.						
31.08.2023	3 000 000	3 000 000	Договор залога движимого имущества	150 209	167 216	-
31.08.2023	3 000 000	3 000 000	Договор последующего залога движимого имущества (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг»)	44 550	119 181	-
			Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг»)	-	-	-
			Залог прав требования по договору подряда. 1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019 (после удовлетворения требований кредитора ООО «Финстар-холдинг»)	-	-	10 042
ООО «Финстар-холдинг», Договор целевого займа б/н от 31.08.2021 г.						
31.08.2023	5 000 000	5 000 000	Договор залога движимого имущества	44 550	119 181	-
			Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019	-	-	-
			Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019	-	-	10 042

Структура обеспечений, выданных по договору займа по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Наименование контрагента Номер и дата кредитного договора Дата полного погашения кредита	Лимит задолженности/ выдачи, долл. США.	Величина полученных кредитов в долл. США на 31.12.2021	Дата и номер договоров залога	Залоговая стоимость по договору всего, тыс. руб.	Остаточная стоимость Основных средств в залоге, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Финстар-холдинг», Договор целевого займа б/н от 31.08.2021 г.						
31.08.2023	5 000 000	5 000 000	Договор залога движимого имущества	44 550	136 175	-
			Залог прав требования по договору подряда. №2-4/19 с АО «Кузбассразрезуголь» от 12.11.2019	-	-	-
			Залог прав требования по договору подряда. №1/15-3-19 с АО «Воркутауголь» от 15.03.2019	-	-	51 153

Обеспечения, выданные по договорам займа, отсутствуют на 31 декабря 2020 года

10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются за исключением кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

11. Оценочные и условные обязательства, активы

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблица 7 «Оценочные обязательства».

В 2020, 2021 и 2022 условных обязательств, а также условных активов не было.

12. Доходы от реализации

В 2019 году был заключен Договор подряда с АО «Воркутауголь» на обогащение и обезвоживание угля. Для реализации контракта требовался длительный подготовительный период.
Старт выручки – 14 марта 2020 года.

За 2022 год доходы от реализации услуг по обогащению и обезвоживанию угля составили 205 707 тыс. руб., за 2021 год – 244 429 тыс. рублей.

13. Себестоимость продаж

Себестоимость представлена следующим образом:

тыс. руб.

Статья затрат	**2022 г.**	**2021 г.**
Списание расходов будущих периодов	33 041	33 918
Амортизация	33 939	16 384
Оплата труда	8 098	6 683
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 361	1 125
Списание материалов	1 073	1 577
Прочие затраты	1 667	11 944
Итого	**79 179**	**71 631**

14. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статья затрат	**2022 г.**	**2021 г.**
Оплата труда	71 851	68 386
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	13 199	11 238
Резерв на оплату отпусков	7 332	6 570
Аренда	4 576	5 095
Командировочные расходы	4 663	4 050
Прочие затраты	8 338	5 845
Амортизация	285	233
Итого	**110 244**	**101 417**

15. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов за 2022 и 2021 годы представлена ниже:

тыс. руб.

Вид прочих доходов	**2022 г.**	**2021 г.**
Курсовые разницы	520 639	75 947
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	10
Прочее	214	767
Итого	**520 853**	**76 724**

16. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов за 2022 и 2021 годы представлена ниже:

тыс. руб.

Вид прочих расходов	**2022 г.**	**2021 г.**
Курсовые разницы	507 917	78 989
Продажа (покупка) иностранной валюты	10	10
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль	1 298	9 628
Расходы на услуги банков	3 775	2 852
Прочее	1 357	208
Итого	**514 357**	**91 687**

17. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

До 5 мая 2022 года:

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Характер проводимых операций**
Беннет Ле Боу	Конечный бенефициарный владелец Общества	Не проводились
Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед	Учредитель Общества, доля владения 100%	Получение займов, возврат займов, начисление процентов по займам
Somerset International, Inc	Учредитель основного хозяйственного Общества	Оказание услуг, платежи за оборудование
Джованис Дэвид Джон	Ключевой управленческий персонал – генеральный директор	Выплаты в рамках трудовых отношений

После 5 мая 2022 года:

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Характер проводимых операций**
Сухорукова Мария Ильинична	Конечный бенефициарный владелец Общества	Выплаты в рамках трудовых отношений
ООО «Ванила»	Учредитель Общества, доля владения 25%	Получение займов, возврат займов, начисление процентов по займам
ООО «Сомерсет»	Учредитель Общества, доля владения 75%	Приобретение и реализация услуг

Операции со связанными сторонами представлены ниже:

Сомерсет Интернэшнл Файнэнс Лимитед:

• объем сделок каждого типа:

Займы, полученные до 5 мая 2022 года – 0 тыс. руб.
Займы, возвращённые до 5 мая 2022 года - 0 тыс. руб.
Начисленные проценты за период до 5 мая 2022 года – 18 760 тыс. руб. (239 178,10 USD)

Займы, полученные в 2021 году – 4 090 тыс. руб. (55 000,00 USD)
Займы, возвращённые в 2021 году - 20 811 тыс. руб. (280 000,00 USD)
Начисленные проценты за 2021 год – 52 955 тыс. руб. (711 133,12 USD)

• сроки и условия осуществления (завершения) расчетов по сделкам, а также вид расчетов: Договоры долгосрочного займа.

• размер резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет данных.

• стоимость списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, прочей безнадежной задолженности, в том числе дебиторской задолженности, списанной за счет резерва по сомнительным долгам: не применимо

Somerset International, Inc.:
• объем сделок каждого типа (в абсолютном или относительном выражении):
Платежи за оказанные услуг до 5 мая 2022 года – 0 тыс. руб.
Платежи за оборудование в 2021 году – 0 тыс. руб.

Расходы, понесенные за ООО «Сомерсет Интернэшнл Раша», подлежащие возмещению до 5 мая 2022 года – 0 тыс. рублей
Расходы, понесенные за ООО «Сомерсет Интернэшнл Раша», подлежащие возмещению в 2021 году - 37 тыс. руб. (520 USD)
• сумма сделок, не завершенных на 5 мая 2022 года: 37 тыс. рублей (520 USD)

• размер резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет данных.

• стоимость списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, прочей безнадежной задолженности, в том числе дебиторской задолженности, списанной за счет резерва по сомнительным долгам: не применимо

ООО «Ванила»

Займы, полученные после 5 мая 2022 года – 200 000 тыс. руб.
Займы, возвращённые после 5 мая 2022 года - 0 тыс. руб.
Начисленные проценты за период после 5 мая 2022 года – 14 866 тыс. руб.

ООО «Сомерсет»

Приобретение услуг в период после 5 мая 2022 года – 2 151 тыс. руб.
Реализация услуг в период после 5 мая 2022 года – 150 тыс. руб.

18. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

тыс. руб.

		2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	30 001	28 743
2	а) краткосрочные вознаграждения;	30 001	28 743
3	б) долгосрочные вознаграждения	-	-

• вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – нет.

• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – нет.

• иные долгосрочные вознаграждения – нет.

19. Расчет налога на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

тыс. руб

Показатель	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(23 897)	3 463
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(4 779)	693
Отложенный налог	2 119	(10 099)
Постоянные разницы отчетного периода	2 660	14 267
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	0	4 861

20. Политика в отношении управления рисками

Руководство провело всестороннюю оценку основных рисков, с которыми сталкивается Общество. Ключевые риски выявленные и соответствующие меры контроля над этими рисками следующие:

a) Риск ликвидности
Задача Общества - обеспечить выполнение своих финансовых обязательств при наступлении срока их погашения. В 2020-2022 годах были заключены долгосрочные договоры займа, срок погашения по которым наступает через несколько лет. Те займы, по которым срок погашения наступает в 2023 году, планируется продлить на более длительный срок. На текущий момент риск ликвидности считается низким.

b) Кредитный риск
Выданных займов нет.

c) Рыночный риск
Риск изменения цен на товары — возможное изменение цен на уголь и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Все взаимоотношения с покупателями будут осуществляться путем заключения долгосрочных договоров. Договорные цены на уголь основаны на формуле, связанной с мировыми ценами на уголь.
Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на уголь и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

d) Правовые риски
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

e) Валютный риск
Операционные валютные риски Общества связаны с расходами, выраженными в иностранной валюте.
По мере принятия каждого существенного обязательства Руководство оценивает и регулярно пересматривает риск, связанный с колебаниями валютных курсов.

f) Геополитические и экономические риски
Недавняя вспышка коронавируса («COVID-19») была объявлена Всемирной организацией здравоохранения пандемией и распространилась на Россию и многие другие части мира и может отрицательно повлиять на стоимость и эффективность активов Общества. Но так как добыча угля считается важной отраслью в России, поэтому Общество продолжает бесперебойно работать с сотрудниками и организациями, берущими на себя необходимые меры предосторожности в соответствии с местным законодательством и национальными законами. Степень влияния COVID-19 на результаты деятельности Общества будет зависеть от будущих событий, которые невозможно предсказать в настоящее время. Руководство продолжает отслеживать развитие COVID-19 и продолжает оценку потенциального воздействия на Общество.

Конфликт на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Несмотря на вводимые санкции, снижения объемов обогащения и обезвоживания угля и снижения выручки не произошло. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

21. События после отчетной даты

На текущий момент идут работы по реализации второго проекта Общества – работы по реконструкции Зданий и созданию вспомогательных Объектов по договору №2-4/19 с АО «УК «Кузбассразрезуголь» в рамках реализации проекта «Реконструкция опасного производственного объекта: «Площадка обогащения угля №6 (филиал «Калтанский угольный разрез» «Калтанское поле» ОФ «Энергетическая»). В феврале 2023 года в рамках комплексного опробования была начата деятельность по обогащению и обезвоживанию углей. Получение первых денежных средств запланировано на апрель 2023 года.

22. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании концепции непрерывности деятельности, которая предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств в ходе обычной деятельности.

В 2022 году Общество понесло чистый убыток в размере 21 781 тыс. рублей. Также Общество имеет отрицательные чистые активы в размере 196 610 тыс. руб., 174 829 тыс. руб. и 159 701 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно.

Текущие финансовые и операционные условия Общества, а также внешняя экономическая среда, создают неопределенность, в частности, в отношении изменения обменного курса доллара США к рублю и, соответственно, его влияния на стоимость займов полученных, процентов начисленных, а также стоимости закупаемых товарно-материальных ценностей.

Общество осуществляет деятельность по обогащению и обезвоживанию углей.

В 2022 году Общество продолжило получать выручку от оказания услуг по обогащению и обезвоживанию углей на площадке СП ЦОФ Печорская по договору подряда №1/15-3-19 от 15.03.2019 с АО «ВоркутаУголь».

Участники Общества планируют продолжать финансировать операционную и коммерческую деятельность Общества и финансово поддерживать Общество в случае необходимости.

23. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2022 году не имеет прекращаемой деятельности. Информация по прекращаемой деятельности на 2022 год у Общества также отсутствует.

24. Прочие

Общество в 2022 году:

- в совместной деятельности не участвовало;
- получением и использованием государственной помощи не занималось;
- изготовлением и продажей подакцизных товаров не занималось;
- поступлений на благотворительные цели не было.

25. Корректировка в связи с изменениями учётной политики

С 1 января 2022 г. вступили в силу следующие ФСБУ:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество внесло изменения в учетную политику в соответствии с требованиями вышеуказанных стандартов, в связи с чем произошло изменение некоторых показателей баланса на 31 декабря 2021 года.

Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2021 года указаны в следующей таблице:

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	400 522	51 626	452 148
Прочие внеоборотные активы	1190	75 638	5 885	81 523
Отложенные налоговые активы	1180	6 263	5 885	12 148
Итого по разделу I	**1100**	**482 514**	**63 396**	**545 910**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	32 523	(31 658)	865
Дебиторская задолженность	1230	117 643	(673)	116 790
Итого по разделу II	**1200**	**371 453**	**(32 331)**	**339 122**
БАЛАНС	**1600**	**853 967**	**31 065**	**885 032**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(171 215)	(3 624)	(174 839)
Итого по разделу III	**1300**	**(171 205)**	**(3 624)**	**(174 829)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	27	6 118	6 145
Прочие обязательства	1450	-	28 571	28 571
Итого по разделу IV	**1400**	**960 650**	**34 689**	**995 339**
БАЛАНС	**1700**	**853 967**	**31 065**	**885 032**

26. Корректировка данных предшествующего отчетного периода и отчетности за текущий период в связи с исправлением ошибок

В бухгалтерскую отчетность Общества за 2022 г. были внесены изменения 27 апреля 2023 года, в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в части сравнительных показателей за 2022 год, в связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской отчетности и бухгалтерском учете.

Данная бухгалтерская отчетность за 2022 г. была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества за 2022 г., подписанную 31 марта 2023 г.

27 апреля 2023 г. Общество исправило отчетность за 2022 г. и внесло соответствующие изменения. Исправленная бухгалтерская отчетность была подписана 27 апреля 2023 г.

В связи с ошибочной классификацией земных средств в бухгалтерский баланс за 2022 год, Обществом внесены следующие корректировки:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2022 г. (до корректировки)	Корректировка	На 31 декабря 2022 г. (после корректировки)
Заемные средства	1410	591 222	(219 779)	371 443
Итого по разделу IV	**1400**	**618 816**	**(219 779)**	**399 037**
Заемные средства	1510	668 064	219 779	887 843
Итого по разделу V	**1500**	**722 480**	**219 779**	**942 259**

Корректировки показателей бухгалтерского баланса за 2022 год, в связи с реклассификацией авансов, связанных с осуществлением капитальных вложений, указаны в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2022 г. (до корректировки)	Корректировка	На 31 декабря 2022 г. (после корректировки)
Основные средства	1150	909 974	17 240	927 214
Итого по разделу I	**1100**	**968 627**	**17 240**	**985 867**
Дебиторская задолженность	1230	35 488	(17 240)	18 248
Итого по разделу II	**1200**	**176 059**	**(17 240)**	**158 819**

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	На 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	Корректировка	На 31 декабря 2021 г. (после корректировки)
Основные средства	1150	452 148	59 334	511 482
Итого по разделу I	**1100**	**545 910**	**59 334**	**605 244**
Дебиторская задолженность	1230	116 790	(59 334)	57 456
Итого по разделу II	**1200**	**339 122**	**(59 334)**	**279 788**

Генеральный директор Джованис Дэвид Джон

27 апреля 2023 г.

