

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Полевая»
Краткое наименование	ООО «Полевая»
ИНН/КПП	4908000355/490901001
Вид(ы) деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
ОКПО	23408732
Местонахождение	685000, г. Магадан, пр. Карла Маркса, 40А пом. 26
Дата государственной регистрации	24.01.1997

1.1.а Филиалы и представительства

Филиалов и представительств, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

1.2. Численность работающих

Наименование	Среднесписочная численность работающих За 2022 г.	Среднесписочная численность работающих За 2021 г.
В целом по организации	160 чел	139 чел
АУП	19	17
ИТР	8	6
Производственные рабочие	124	110
Вспомогательные рабочие	9	6

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Общее собрание участников	(Дубынин Юрий.Викторович) (генеральный директор ООО А/С "ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС")
Наблюдательный Совет	
Ревизионная комиссия	
Исполнительный орган	Генеральный директор Дубынин Сергей Владимирович

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Основные элементы учетной политики Общества на 2022 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

Основные элементы (существенные способы):

ООО «Полевая» (далее – Общество) применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С Предприятие, применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой. По завершении каждого квартала выводится на бумажный носитель главная книга, а также сводная оборотно-сальдовая ведомость. Иные регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Общество применяет Рабочий план счетов, предусмотренный в программе 1С Бухгалтерия, версия 3.0 на платформе 8.3.

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- 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 N 204н.

-Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС.

Если актив относится к группам:

- Информационное, компьютерное телекоммуникационное оборудование;
- Машины, оборудование, включая хозяйственный инвентарь;
- Специальная одежда и специальная оснастка

и его стоимость не превышает 25.000 рублей, то он признается в учете в качестве малоценного объекта ОС, при этом затраты на его приобретение или создание отражаются в составе расходов периода, в котором они были понесены.

-Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

- Специальная одежда и специальная оснастка

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.(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

-Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

-Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

-В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендодателем, отражает изменения в учетной политике ретроспективно.(Основание: п. 49 ФСБУ 25/2018)

-В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

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

2. Информация о связанных сторонах

2.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "ПОЛЕВАЯ"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "ПОЛЕВАЯ" через лиц, указанных в столбце 1
1.ООО "РУЧЕЙ БЕЗЫМЯННЫЙ" (ООО "ПОЛЕВАЯ" - учредитель)	1.ООО ГДК "НУРГОЛД" (ООО А/С "ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС" - учредитель; Дубынина Татьяна Викторовна - учредитель; - учредитель до 25.11.2022*; - учредитель до 29.03.2022*)
2. Дубынин Сергей Владимирович (генеральный директор)	2. ООО "ЗДК "НАДЕЖДА" (ООО А/С "ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС" - учредитель; Дубынина Татьяна Викторовна - учредитель; - учредитель до 25.11.2022*; - учредитель до 22.03.2022*)
3. ООО А/С "ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС" (учредитель)	3. ООО "ЭМЕРАЛЬД КАПИТАЛ"- генеральный директор, учредитель)
4. Дубынина Татьяна Викторовна (учредитель)	4. ООО "КАТСПЕЦТРАНС" (- генеральный директор, учредитель до 10.01.2018*)
5. НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АССОЦИАЦИЯ НЕДРОПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ МАГАДАНСКОЙ ОБЛАСТИ" (ООО "ПОЛЕВАЯ" - учредитель до 15.12.2021*)	5. ООО "ЗОЛОТО ЖУИ" (ООО А/С "ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС" - учредитель)
6. ООО "ДИНАМО" (ликвидир. 05.08.2016) (правопреемственник)	6. Дубынин Юрий Викторович (генеральный директор ООО А/С "ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС")
7. ООО "Г Д К" (ликвидир. 11.07.2012)	7. ООО "ВИТИМСКАЯ ГРК"

(ООО "ПОЛЕВАЯ" - учредитель)	(Дубынина Татьяна Викторовна - учредитель)
8. ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ МАГАДАНСКОЙ ОБЛАСТИ (ликвидир. 20.05.2008) (ООО "ПОЛЕВАЯ" - учредитель до 02.01.2022*)	
9. Нечвеев Владимир Сергеевич (генеральный директор до 08.02.2021*)	
10. Прозоров Олег Юрьевич (генеральный директор до 04.03.2019*)	
11. ЗАО А/С "ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС" (ликвидир. 23.03.2018) (учредитель до 07.02.2019*)	
12. Микаелян Александра Смбатовна (учредитель до 25.11.2022*)	
13. Микаелян Смбат Сандрович (учредитель до 14.03.2022*)	

2.2. Виды операций между группами связанных сторон.

(единица измерения: рубль)

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дубынин Сергей Владимирович	БУ			3 000 000,00	3 000 000,00		
Предоставленный займ по договору № П_ДСВ/06/2022 от 17.06.2022	БУ			3 000 000,00	3 000 000,00		
Обороты за 2022	БУ			3 000 000,00	3 000 000,00		
Итого	БУ			3 000 000,00	3 000 000,00		
Дубынина Людмила Васильевна	БУ		14 039 513,69	9 005 643,82	1 495 422,78		6 529 292,65
Займ полученный по договору Б/Н от 11.10.2019	БУ		14 039 513,69	9 005 643,82	1 495 422,78		6 529 292,65
Обороты за 2021	БУ		14 039 513,69		899 500,01		14 939 013,70
Обороты за 2022	БУ		14 939 013,70	9 005 643,82	595 922,77		6 529 292,65
Итого	БУ		14 039 513,69	9 005 643,82	1 495 422,78		6 529 292,65
ЗДК НАДЕЖДА ООО	БУ	10 835,42		62 853 706,58	45 563 706,58	17 300 835,42	
Предоставленный займ по договору № П_ЗДКН/06/2022 от 29.06.2022	БУ			38 350 000,00	21 060 000,00	17 290 000,00	
Обороты за 2021	БУ			21 000 000,00	21 000 000,00		
Обороты за 2022	БУ			17 350 000,00	60 000,00	17 290 000,00	
Полученный займ по договору № ГДКН-П/04/2022 от 26.04.2022	БУ			14 551 853,29	14 551 853,29		
Обороты за 2021	БУ			4 600 000,00	4 600 000,00		
Обороты за 2022	БУ			9 951 853,29	9 951 853,29		
Проценты за полученный займ по договору № ГДКН-П/04/2022 от	БУ	10 835,42		9 951 853,29	9 951 853,29	10 835,42	

26.04.2022							
Обороты за 2022	БУ	10 835,42		9 951 853,29	9 951 853,29	10 835,42	
Итого	БУ	10 835,42		62 853 706,58	45 563 706,58	17 300 835,42	
КАТСПЕЦТРАНС ООО	БУ	426 806,11		42 663,10		469 469,21	
Предоставленный займ по договору от 29.12.2020	БУ	426 631,26				426 631,26	
Проценты по предоставленному займу по договору от 29.12.2020	БУ	174,85		42 663,10		42 837,95	
Обороты за 2021	БУ	174,85		21 331,55		21 506,40	
Обороты за 2022	БУ	21 506,40		21 331,55		42 837,95	
Итого	БУ	426 806,11		42 663,10		469 469,21	
КСД ООО	БУ			4 305 479,26	4 305 479,26		
Предоставленный займ по договору целевого займа КСД17/11/21 от 17.11.	БУ			4 053 183,96	4 053 183,96		
Обороты за 2021	БУ			4 053 183,96		4 053 183,96	
Обороты за 2022	БУ	4 053 183,96			4 053 183,96		
Проценты по предоставленному займу по договору целевого займа КСД17/11/21 от 17.11	БУ			252 295,30	252 295,30		
Обороты за 2021	БУ			9 770,56		9 770,56	
Обороты за 2022	БУ	9 770,56		242 524,74	252 295,30		
Итого	БУ			4 305 479,26	4 305 479,26		
Микаелян Смбат Сандрович	БУ	63 767 868,36				63 767 868,36	
договор поручительства №3П/0041-19-1-4 от 22.04.2019	БУ	63 767 868,36				63 767 868,36	
Итого	БУ	63 767 868,36				63 767 868,36	
НУРГОЛД ООО ГДК	БУ			6 991 618 697,84	7 327 517 991,27	7 400 704,30	343 299 997,73
Предоставленный займ по Договору займа № Н_П/06/2021 от 01.06.2021 г.	БУ			67 750 388,44	67 750 388,44		
Обороты за 2021	БУ			67 750 388,44	67 680 089,16	70 299,28	
Обороты за 2022	БУ	70 299,28			70 299,28		
Приобретение ОС	БУ			30 150 000,00	30 150 000,00		
Обороты за 2022	БУ			30 150 000,00	30 150 000,00		
Реализация ТМЦ	БУ			163 187 758,34	155 787 054,04	7 400 704,30	
Обороты за 2021	БУ			31 999 629,21		31 999 629,21	
Обороты за 2022	БУ	31 999 629,21		131 188 129,13	155 787 054,04	7 400 704,30	
Полученные займы	БУ			2 395 412 730,41	2 738 712 728,14		343 299 997,73
Обороты за 2021	БУ			2 139 764 146,99	2 584 017 995,26		444 253 848,27
Обороты за 2022	БУ		444 253 848,27	255 648 583,42	154 694 732,88		343 299 997,73
Полученные займы	БУ			4 335 117 820,65	4 335 117 820,65		
Обороты за 2021	БУ			4 200 333 205,07	4 200 333 205,07		
Обороты за 2022	БУ			134 784 615,58	134 784 615,58		
Итого	БУ			6 991 618 697,84	7 327 517 991,27	7 400 704,30	343 299 997,73
ЗОЛОТОЙ ПОЛЮС ООО А/С	БУ	2 118 858 249,56	7 866,56	556 426 872,84	363 037 858,35	2 312 326 993,44	87 595,95
Предоставленные займы	БУ	1 053 207 897,20		327 943 599,44	350 061 576,31	1 031 089 920,33	
Обороты за 2021	БУ	1 053 207 897,20		327 823 983,08	170 854 556,99	1 210 177 323,29	
Обороты за 2022	БУ	1 210 177 323,29		119 616,36	179 207 019,32	1 031 089 920,33	
Приобретение ТМЦ	БУ		7 866,56		79 729,39		87 595,95

Обороты за 2021	БУ		7 866,56		79 729,39		87 595,95
Реализация ТМЦ	БУ			4 231 683,79		4 231 683,79	
Обороты за 2021	БУ			178 783,79		178 783,79	
Обороты за 2022	БУ	178 783,79		4 052 900,00		4 231 683,79	
Предоставленные займы	БУ	1 065 650 352,36		224 251 589,61	12 896 552,65	1 277 005 389,32	
Обороты за 2021	БУ	1 065 650 352,36		147 934 419,58	111 918,85	1 213 472 853,09	
Обороты за 2022	БУ	1 213 472 853,09		76 317 170,03	12 784 633,80	1 277 005 389,32	
Итого	БУ	2 118 858 249,56	7 866,56	556 426 872,84	363 037 858,35	2 312 326 993,44	87 595,95
РУЧЕЙ БЕЗЫМЯННЫЙ ООО	БУ	4 560 222,50	19 843 479,63	44 697 346,52	50 585 409,57	10 000,00	21 181 320,18
Реализация услуг	БУ	4 560 222,50		37 928 866,89	44 116 929,94	10 000,00	1 637 840,55
Обороты за 2021	БУ	4 560 222,50		120 000,00	2 050 000,00	2 630 222,50	
Обороты за 2022	БУ	2 630 222,50		37 808 866,89	42 066 929,94	10 000,00	1 637 840,55
Полученные займы краткосрочные	БУ		818 026,63	818 026,63			
Обороты за 2021	БУ		818 026,63	275 000,00			543 026,63
Обороты за 2022	БУ		543 026,63	543 026,63			
Полученные займы долгосрочные	БУ		14 000 000,00	25 000,00	5 568 479,63		19 543 479,63
Обороты за 2021	БУ		14 000 000,00		5 025 453,00		19 025 453,00
Обороты за 2022	БУ		19 025 453,00	25 000,00	543 026,63		19 543 479,63
Полученные займы по договору №РБ- 11/10/П от 11.10.2019	БУ		5 025 453,00	5 925 453,00	900 000,00		
Обороты за 2021	БУ		5 025 453,00	5 025 453,00			
Обороты за 2022	БУ			900 000,00	900 000,00		
Итого	БУ	4 560 222,50	19 843 479,63	44 697 346,52	50 585 409,57	10 000,00	21 181 320,18

2.3. Бенефициарный владелец:

ДУБЫНИНА ТАТЬЯНА ВИКТОРОВНА, ИНН 770472039661

2.4. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей в т.ч.

В обеспечение обязательств по кредитным договорам между Сибирским ф-лом ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» и ООО «Полевая» заключены следующие договоры поручительства:

№ п/п	№ и дата кредитного договора	Наименование клиента-поручителя	№ и дата договора поручительства	Сумма договора (тыс. рублей) поручительства На 31.12.2022 г	Сумма договора (тыс. рублей) поручительства На 31.12.2021 г
1	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Микаелян Смбат Сандрович	1П/0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	839 823	1 315 442
2	100-0227-20-2-4 от	ООО а/с "Золотой полюс"	2П/0227-20-2-4 от 21.08.2020	839 823	2 070 442

	21.08.2020 г.		г.		
3	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	3П/0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	839 823	2 070 442
4	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "РУЧЕЙ БЕЗЫМЯННЫЙ"	4П/0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	839 823	2 070 442
5	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Дубынина Татьяна Викторовна	5П/0227-20-2-4 от 13.11.2020 г.	839 823	2 070 442
6	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "ЗДК "НАДЕЖДА"	6П/0227-20-2-4 от 13.11.2020 г.	839 823	2 070 442
7	договор банковско й гарантии	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК "	№00583-21-04 от 25.10.2021		46 812
8	договор банковско й гарантии	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК "	№00344-22-04 от 25.07.2022 до 23.06.2023	53 967	

ООО «Полевая» выступает поручителем за:

№ п/п	Наименование клиента-заемщика	№ и дата кредитного договора	№ и дата договора поручительства	Сумма договора (тыс. рублей) поручительства На 31.12.2022 г	Сумма договора (тыс. рублей) поручительства На 31.12.2021 г
1	Микаелян Смбат Сандрович	100-0041-19-1-4 от 22.04.2019г.	3П/0041-19-1-4 от 22.04.2019г.	-	310 405
2	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0273-20-2-4 от 03.11.2020г.	2П/0273-20-2-4 от 03.11.2020г.	-	1 451 560
3	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0275-20-2-4 от 03.11.2020г.	2П/0275-20-2-4 от 03.11.2020г.	-	1 657 665

2.5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

(единица измерения: тыс.руб.)

Показатели	2022 г.	2021 г.
------------	---------	---------

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	-	-
Оплата труда за отчетный период	27 800	22 805
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	8 323	7 753
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 801	4 794
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-	-
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	-	-

3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.1. Оценочные обязательства

Характер обязательства	Резерв на рекультивацию земель	
	Краткосрочное обязательство	Краткосрочное обязательство
Ожидаемый срок исполнения	В течение 2022года	В течение 2021 года
Неопределенности в отношении срока исполнения		
Величина на начало отчетного периода	8 274	12 519
Величина на конец отчетного периода	9 679	8 274
Резерв, начисленный в отчетном периоде	9 679	8 274

Сумма, использования в отчетном периоде	8 274	12 519
Сумма, признанная кредиторской задолженностью	-	-
Сумма, списанная в связи с её избыточностью или прекращением условий признания	-	-
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости	-	-
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-	-

4.2. Условные обязательства.

Условные обязательства в 2021-2022 г. отсутствовали.

4.3. Условные активы.

Условные активы в 2021-2022 г. отсутствовали.

5. Расчеты по налогу на прибыль

5.1. Условный доход (расход)

(единица измерения: тыс.руб.)

год	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2021	294 934	20%	58 985
2022	-194 173	20%	

5.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

(единица измерения: тыс. рубль)

Расшифровка	2022 год	2021 год
Амортизация по ОС не принимаем в НУ	42	71
Процентные расходы	1 794	205
Прочие доходы/расходы не принимаем в НУ	30 117	-7 115
Расходы обслуживающих производств и хозяйств	15 707	13 982
Расходы прошлых периодов, непринимаемые в НУ	7 958	

Списание по сроку, порча	95	47
Штрафы, пени и неустойки	1 970	5 495
Благотворительная, материальная помощь		7 420
Реализация ОС	63 967	
ИТОГО	121 650	20 105

Отложенные налоговые активы
(единица измерения: рубль)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы						
Период						
Готовая продукция	1,85		67,59	69,44		
Обороты за 2021	1,85		67,59		69,44	
Обороты за 2022	69,44			69,44		
Основные средства	7 909,38		412 025,95	202 119,73	217 815,60	
Обороты за 2021	7 909,38		315 876,90	4 487,29	319 298,99	
Обороты за 2022	319 298,99		96 149,05	197 632,44	217 815,60	
Оценочные обязательства и резервы	5 357 038,91		3 590 642,43		8 947 681,34	
Обороты за 2021	5 357 038,91		1 654 772,25		7 011 811,16	
Обороты за 2022	7 011 811,16		1 935 870,18		8 947 681,34	
Расходы будущих периодов	495 680,77			246 715,71	248 965,06	
Обороты за 2021	495 680,77			123 357,85	372 322,92	
Обороты за 2022	372 322,92			123 357,86	248 965,06	
Убыток текущего периода			90 646 900,21	90 646 900,21		
Обороты за 2021			23 920 944,35	23 920 944,35		
Обороты за 2022			66 725 955,86	66 725 955,86		
Убытки прошлых лет			38 734 109,63		38 734 109,63	
Обороты за 2022			38 734 109,63		38 734 109,63	
Арендные обязательства			7 631 142,04	5 318 945,38	2 312 196,66	
Обороты за 2021			5 318 945,38		5 318 945,38	
Обороты за 2022	5 318 945,38		2 312 196,66	5 318 945,38	2 312 196,66	
Итого	5 860 630,91		141 014 887,85	96 414 750,47	50 460 768,29	

Отложенные налоговые обязательства
(единица измерения: рубль)

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
------	--------------------------	-------------------	-------------------------

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Период						
Внеоборотные активы		5 543 880,90				5 543 880,90
Доходные вложения в материальные ценности				9 288 608,41		9 288 608,41
Обороты за 2021				8 639 729,72		8 639 729,72
Обороты за 2022		8 639 729,72		648 878,69		9 288 608,41
Кредиторская задолженность		0,38				0,38
Незавершенное производство		47 782,73	47 782,73	985 904,78		985 904,78
Обороты за 2021		47 782,73	47 782,73			
Обороты за 2022				985 904,78		985 904,78
Нематериальные активы		11 255 040,04	1 741 068,38	675,00		9 514 646,66
Обороты за 2021		11 255 040,04	870 534,19			10 384 505,85
Обороты за 2022		10 384 505,85	870 534,19	675,00		9 514 646,66
Основные средства		321 509,77	31 981 111,37	151 432 344,43		119 772 742,83
Обороты за 2021		321 509,77	79 820,90	147 429 636,15		147 671 325,02
Обороты за 2022		147 671 325,02	31 901 290,47	4 002 708,28		119 772 742,83
Арендные обязательства				7 243 732,17		7 243 732,17
Обороты за 2022				7 243 732,17		7 243 732,17
Проценты по обязательствам			409 332,65	616 187,65		206 855,00
Обороты за 2021				409 332,65		409 332,65
Обороты за 2022		409 332,65	409 332,65	206 855,00		206 855,00
Итого		17 168 213,82	34 179 295,13	169 567 452,44		152 556 371,13

6. Информация о начисленных налогах, сборах и страховых взносах за отчетный период

(единица измерения: тыс.руб.)

Наименование	За 2022 год	За 2021 г.
НДФЛ	37 236	33 477
Пенсионное и социальное страхование	102 587	83 242
НДС	134 815	124 958
Регулярные платежи за пользование недрами	35	33
Транспортный налог	1 311	1 123
Имущество	265	195
Прибыль	-	2 786

Наименование	За 2022 год	За 2021 г.
НДПИ	35 290	55 858

7. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

8. Информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию

- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют
- изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.
- Отраслевые риски: _Существенное значение не имеют.
- Финансовые риски: _Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

9. Непрерывность деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2022 г. составлена на основе непрерывности деятельности с 1997 года.

10. Прочие пояснения

Предоставляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и самостоятельно выявленными ошибками в рамках аудиторской проверки, в ранее предоставленную бухгалтерскую отчетность за 2022 год внесены изменения.

Кроме того, составлены пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличной и текстовой форме.

10. 1. В связи переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

**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	98 228	734 800	833 024
Доходные вложения в материальные ценности	1160	200 955	7 534	208 489
Отложенные налоговые активы	1180	12 715	308	13 022
Итого по разделу I	1100	367 320	742 638	1 109 958
БАЛАНС	1600	3 146 379	742 638	3 889 017
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 044 417	593 855	1 638 273
Итого по разделу III	1300	1 051 496	593 855	1 645 351
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 866	148 783	172 649
Итого по разделу IV	1400	1 478 463	148 783	1 627 246
БАЛАНС	1700	3 146 379	742 638	3 889 017

10.2. В связи с исправлением самостоятельно выявленных ошибок:
Бухгалтерский баланс, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	сумма до корректировка	корректировка	сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г. АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150			
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения	1170	3 500	+2 150	5 650
Отложенные налоговые активы	1180			
Прочие внеоборотные активы	1190			
Итого по разделу I	1100	975 608	+2 150	977 758
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			

Дебиторская задолженность	1230	1 405 566	+ 339 504	1 745 070
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 050 957	- 341 654	709 303
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
Прочие оборотные активы	1260			
Итого по разделу II	1200	2 573 934	- 2150	2 571 784
БАЛАНС	1600	3 549 541		3 549 541
Наименование показателя	Код	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
на 31 декабря 2022 г. ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
Переоценка внеоборотных активов	1340			
Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
Резервный капитал	1360			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	1 281 793	-1 066 650	215 143
Отложенные налоговые обязательства	1420			
Оценочные обязательства	1430			
Прочие обязательства	1450			
Итого по разделу IV	1400	1 553 446	-1 066 650	486 795
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510		+1 066 650	1 066 650
Кредиторская задолженность	1520			
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540			
Прочие обязательства	1550			
Итого по разделу V	1500	609 037	+1 066 650	1 675 687
БАЛАНС	1700	3 549 541		3 549 541

2. Отчет о финансовых результатах обороты за 2021 г., тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
Выручка	2110			
Себестоимость продаж	2120			
Валовая прибыль (убыток)	2100			
Коммерческие расходы	2210			
Управленческие расходы	2220			
Прибыль (убыток) от продаж	2200			
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320			
Проценты к уплате	2330			
Прочие доходы	2340			
Прочие расходы	2350			

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300			
Налог на прибыль	2410			
Чистая прибыль (убыток)	2400			
Результат от прошлых операций, не включаемых в налогооблагаемую базу	2520	-593850	593850	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	810236	-593850	266377

3. Отчет об изменениях капитала

строка 3200 на 31.12.2021 уменьшилась на 593 905 тыс. рубл.

строка 3400 на 31.12.2021 уменьшилась на 593 905 тыс. рубл.

строка 3500 на 31.12.2021 уменьшилась на 593 905 тыс. рубл.

строка 3401 на 31.12.2021 уменьшилась на 593 905 тыс. рубл.

строка 3501 на 31.12.2021 уменьшилась на 593 905 тыс. рубл.

4. Отчет о движении денежных средств обороты за 2022 г., тыс. руб.

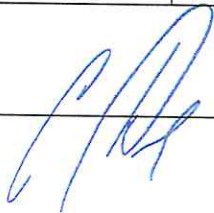
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 212 424	-97 219	1 115 205
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 113 357	-10	1 113 347
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112			
от перепродажи финансовых вложений	4113			
прочие поступления	4119	99 067	-75 209	1 858
Платежи - всего	4120	-1 364 380	188 492	-1 1175 888
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-862 625	168 608	-694 017
в связи с оплатой труда работников	4122	-258 151	-95 765	-353 916
процентов по долговым обязательствам	4123			
налога на прибыль организаций	4124	-3 001	13	-2 988
прочие платежи	4129	-161 035	115 636	-45 399
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-151 956	91 273	-60 683
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	-		
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-		

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-		
прочие поступления	4219	-		
Платежи - всего	4220	-69 006	35 050	-33 956
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-39 156	35 050	-4 106
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-		
прочие платежи	4229	-		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	97 596		132 646
Наименование показателя	Код			
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	796 599	126 313	670 286
в том числе: получение кредитов и займов	4311	796 599	126 313	670 286
денежных вкладов собственников (участников)	4312			
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313			
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314			
прочие поступления	4319			
Платежи - всего	4320	-788 002	-10	-788 012
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		0	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-788 002	-10	-788 012
прочие платежи	4329			
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 597	-109 129	-117 726
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500			

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		
--	------	--	--

Директор

28.12.2023 г.

 Дубынин Сергей Владимирович