ООО «АУДИТ-ДЕЛО»
664003, г. Иркутск, ул. Киевская, 4
Почтовый адрес: 664003, г. Иркутск-3, а/я 200
тел.: (3952) 29-42-75, (3952) 29-42-46, e-mail: audit@baikmail.ru
www.gk-delo.ru

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
Исх. № 82
от «18» 03 2024 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «СИБГАЗ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ» (ОГРН 1193850038722), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ» за 2021-2022 гг. не были проаудированы. Однако мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на

начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчётность за текущий период.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Аудит-Дело»	Анна Петровна Акулова (ОРНЗ 21706015858)
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение	Юлия Олеговна Веприкова (ОРНЗ 21706023418)
Дата аудиторского заключения	18 марта 2024 г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ»
ОГРН: 1193850038722
Место нахождения: РФ, 664081, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Пискунова, д. 158, пом.17

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»
ОГРН:1193850013356,
Место нахождения: 664003, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Киевская, д. 4,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ:11906038124.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ"**	по ОКПО	42759207		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3811467240		
Вид экономической деятельности **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
664081, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г Иркутск, ул Пискунова, дом 158, помещение 17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудит-Дело"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3808268526
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	602 289	263 864	1 031
	Материальные поисковые активы	1140	363 742	-	-
2	Основные средства	1150	1 805	121	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	140 557	113 386	-
	Отложенные налоговые активы	1180	193 314	65 104	2 275
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 301 707	442 474	3 307
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	39	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	209 298	61 537	76 844
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	349 090	90 521	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	277 633	66 707	849
	Прочие оборотные активы	1260	61	3	37
	Итого по разделу II	1200	836 121	218 768	77 730
	БАЛАНС	1600	2 137 828	661 242	81 036

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25	25	25
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(97 438)	(48 924)	(8 353)
	Итого по разделу III	1300	(97 413)	(48 899)	(8 328)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	520 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	186 508	47 616	206
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	706 508	47 616	206
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	1 421 072	660 473	86 702
5	Кредиторская задолженность	1520	105 281	1 979	2 456
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	887	73	-
5	Прочие обязательства	1550	1 493	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 528 733	662 525	89 158
	БАЛАНС	1700	2 137 828	661 242	81 036

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ"**	по ОКПО	42759207		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3811467240		
Вид экономической деятельности **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	(1)
	Себестоимость продаж	2120	(51 473)	(14 364)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(51 473)	(14 365)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(51 473)	(14 365)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	41 434	2 228
	Проценты к уплате	2330	(43 523)	(39 901)
	Прочие доходы	2340	22 384	15
	Прочие расходы	2350	(6 654)	(3 966)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(37 832)	(55 989)
	Налог на прибыль	2410	(10 682)	15 418
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(10 682)	15 418
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(48 514)	(40 571)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(48 514)	(40 571)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ"**	по ОКПО	42759207		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3811467240		
Вид экономической деятельности **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	25	-	-	-	(8 353)	(8 328)
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(40 571)	(40 571)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(40 571)	(40 571)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	25	-	-	-	(48 924)	(48 899)
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(48 514)	(48 514)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(48 514)	(48 514)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	25	-	-	-	(97 438)	(97 413)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(8 328)	(40 571)	-	(48 899)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(8 328)	(40 571)	-	(48 899)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(8 353)	(40 571)	-	(48 924)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(8 353)	(40 571)	-	(48 924)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(97 413)	(48 899)	(8 328)

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ"**	по ОКПО	42759207		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3811467240		
Вид экономической деятельности **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	89 152	1 199
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 780	10
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	83 372	1 189
Платежи - всего	4120	(668 657)	(404 829)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(546 065)	(255 317)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 639)	(6 231)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(91 953)	(143 281)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(579 505)	(403 630)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	26 603	-
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	26 603	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(308 172)	(64 384)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(308 172)	(64 384)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(281 569)	(64 384)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 072 000	533 870
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 072 000	533 870
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	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 072 000	533 870
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	210 926	65 856
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 707	849
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	277 633	66 705
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	121	-	5 888	-	-	4 559	-	-	-	6 364	(4 559)
	5210	за 2022г.	-	-	121	-	-	-	-	-	-	121	-
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2023г.	-	-	1 636	-	-	(1 093)	-	-	-	1 636	(1 093)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2023г.	-	-	4 252	-	-	(3 401)	-	-	-	4 252	(3 401)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	121	-	-	-	-	(24)	-	-	-	121	(24)
	5214	за 2022г.	-	-	121	-	-	-	-	-	-	121	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: TS-DC085 (графит)- доводчик дверной	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
CP-Z-2 (мод.MF-I) накладной, темный	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Настольный считыватель 13,56 МГц (чтение/запись)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПО для ЭВМ Guard Light 5/100L на 5 точек прихода и 100 чел.	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель-канал 40х16, ИЭК, уп.30	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
КВТ-В-2 2*0,35 белый внутренний комбинированный кабель для системы видионаблюдения	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Z-5R Net. сетевой контролер	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
TS-DC085 Freeze (белый)- доводчик дверной	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Клавиатура+мышь проводная Aceline KM-1208U черный	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель-канал 25х16, Эликор ИЭК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
IL-06M(num), карта Mirare 1K		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПВС 2*1,5 провод гибкий		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Matrix-II (мод.MF) серый, считыватель бесконтактный для proxi-карт		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аккумулятор 12В, 7Ач DELMA DTM 1207		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Специализированный конвертер Etherner/RS485X2 Модель:Z-397Wed		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
КН-05-Накладная кнопка выхода с подсветкой, крепление наружное (металл)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок бесперебойного питания ST-ББП-50 (с защитой АКБ)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Компленкт для крепления кабеля (саморезы, дюбеля, хомуты)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
M1-400, электромагнитный замок белый		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2(	-	-	-	-	-	
Кабель NETLAN UTR 4 пары		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Серверное СКУД ПК		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
М1-400, электромагнитный замок серый		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Подъездная дорога к поисково-оценочной скважине №7 на Знаменском лицензионном участке		за 2023г.	-	94 678	-	(94 678)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Система учета рабочего времени и контроля доступа		за 2023г.	-	355	-	(355)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 4,3207 га (91-563/23 от 03.10.23г.)		за 2023г.	-	81	-	(81)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Офис ул. Пискунова 158		за 2023г.	-	4 252	-	(4 252)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 24,5398 га (91-538/23 от 18.09.23г.)		за 2023г.	-	497	-	(497)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 28,9212 га (П91-890/22 от 29.12.22г.)		за 2023г.	-	279	-	(279)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 49,7039 га (П91-12/23 от 10.01.23г.)		за 2023г.	-	378	-	(378)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 6,4403 га (П91-99/23 от 09.03.23г.)		за 2023г.	-	59	-	(59)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 15,4430 га (П91-11/23 от 10.01.23г.)		за 2023г.	-	180	-	(180)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 8,8449 га (П91-336/23 от 30.05.23г.)		за 2023г.	-	122	-	(122)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лесной участок площадь 3,0086 га (91-513/23 от 07.09.23г.)		за 2023г.	-	39	-	(39)	-	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Лазерный копир-принтер-сканер Kyocera M2040dn		за 2023г.	-	-	-	-	-	
		за 2022г.	-	121	-	(121)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	9 031	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Коткин Виталий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	113 386	-	27 285	113	-	-	-	140 558	-
	5311	за 2022г.	-	-	113 386	-	-	-	-	113 386	-
в том числе:	5302	за 2023г.	113 386	-	27 285	113	-	-	-	140 558	-
	5312	за 2022г.	-	-	113 386	-	-	-	-	113 386	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	90 521	-	284 622	26 053	-	-	-	349 090	-
	5315	за 2022г.	-	-	90 521	-	-	-	-	90 521	-
в том числе:	5306	за 2023г.	90 521	-	284 622	26 053	-	-	-	349 090	-
	5316	за 2022г.	-	-	90 521	-	-	-	-	90 521	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	203 907	-	311 907	26 166	-	-	-	489 648	-
	5310	за 2022г.	-	-	203 907	-	-	-	-	203 907	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	4 082	(4 043)	-	-	X	39	-	39
	5420	за 2022г.	-	-	-	1 153	(1 153)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	959	(920)	-	-	440	39	-	39
	5421	за 2022г.	-	-	-	1 153	(1 153)	-	-	1 153	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	2 488	(2 488)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	635	(635)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	61 537	-	1 999 908	-	(52 542)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	76 844	-	60 287	-	(76 576)	-	-	-	-	-	209 351	(53)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5	-	110	-	(5)	-	-	-	-	1 741	61 537	-
	5531	за 2022г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	110	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	51 368	-	79 460	-	(51 351)	-	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2022г.	76 576	-	51 368	-	(76 576)	-	-	-	-	-	79 477	-
Прочая	5513	за 2023г.	10 922	-	120 339	-	(1 186)	-	-	-	-	-	51 368	-
	5533	за 2022г.	268	-	8 157	-	-	-	-	-	-	-	129 764	(53)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 741	10 202	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	61 537	-	1 999 908	-	(52 542)	-	-	X	-	-	209 351	(53)
	5520	за 2022г.	76 844	-	60 287	-	(76 576)	-	-	X	-	1 741	61 537	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	520 000	-	-	-	-	-	-	520 000
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	520 000	-	-	-	-	-	-	520 000
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	662 452	905 752	159 599	(199 957)	-	-	-	-	1 527 846
	5580	за 2022г.	89 158	534 931	39 902	(3 280)	-	-	-	1 741	662 452
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	440	100 650	-	(441)	-	-	-	-	100 650
	5581	за 2022г.	384	440	-	(384)	-	-	-	-	440
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	278	-	-	-	-	-	-	333
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 175	1 772	-	(351)	-	-	-	-	2 682
	5583	за 2022г.	1 829	257	-	(917)	-	-	-	5	1 175
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	660 473	801 072	158 599	(199 072)	-	-	-	-	1 421 072
	5585	за 2022г.	86 702	533 870	39 902	-	-	-	-	-	660 473
прочая	5566	за 2023г.	1 124	1 980	-	(93)	-	-	-	-	3 109
	5586	за 2022г.	243	1 122	-	(1 979)	-	-	-	1 736	1 124
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	662 452	1 425 752	159 599	(199 957)	-	X	-	-	2 047 846
	5570	за 2022г.	89 158	534 931	39 902	(3 280)	-	X	-	1 741	662 452

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	891	1 153
Расходы на оплату труда	5620	22 972	6 573
Отчисления на социальные нужды	5630	8 749	2 578
Амортизация	5640	4 518	-
Прочие затраты	5650	14 343	4 060
Итого по элементам	5660	51 473	14 364
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 473	14 364

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

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	73	814	-	-	887

Руководитель _____ Коткин Виталий Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	38 688	75 000
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Коткин Виталий Игоревич**

(подпись) (расшифровка подписи)

19 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СИБГАЗ»
за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общая информация 3
2. Информация об учетной политике 3
3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
3.2. Основные средства и капитальные вложения 4
3.3. Учет затрат на освоение природдных ресурсов 9
3.4. Учет аренды 9
3.5. Финансовые вложения 9
3.6. Запасы 11
3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность 11
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
3.9. Прочие оборотные активы 13
3.10. Займы и кредиты 13
3.11. Оценочные обязательства 14
3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам 14
3.13. Капитал и резервы 15
3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства 15
4. Прочие пояснения 16
4.1. Информация о связанных сторонах 16
4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте. 19
4.3. Информация о государственной помощи 19
4.4. Информация об участии в совместной деятельности 20
4.5. Информация по сегментам 20
4.6. События после отчетной даты 20
4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах 20
4.8. Информация по прекращаемой деятельности 20
4.9. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества 20
4.10. Раскрытие информации по рискам 20
4.11. Вопросы по защите окружающей среды 21

32

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИБГАЗ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «СИБГАЗ» зарегистрировано «19» декабря 2019 года за основным государственным регистрационным номером 1193850038722 в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области.

Юридический адрес Общества: 664081, Иркутская область, г. Иркутск,
ул. Пискунова, д. 158, пом.17

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 13 человек (в предшествующем периоде составила 8 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являются: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет дочерние общества.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Директор общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял директор Коткин Виталий Игоревич (протокол общего собрания учредителей №1 от 16.12.2019 г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом директора Общества от 09 января 2023 г. № 1.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который 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;

• допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом существенные изменения не вносились.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год корректировки существенных ошибок не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Инвестиционная недвижимость	Недвижимость
Земельные участки	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока

полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем в 2 раза.

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Земельные участки	Неограниченный (не амортизируются)
Здания и Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Прочие основные средства	1 – 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта амортизации соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Начисление амортизации происходит до момента, когда остаточная стоимость достигает ликвидационной стоимости, определяемой при принятии объекта к учету и пересматриваемой на конец отчетного периода ежегодно.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками ОС, но имеющих стоимость ниже 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств с таким же инвентарным номером.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице № 2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Информация по балансовой стоимости основным средствам следующая:

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	6364	121
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	-
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	-	-
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе	-	-
-балансовая стоимость основных средств, находящихся в залоге	-	-

Производится ежегодная проверка активов на обесценение в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». В случае выявления обесценения производятся корректировки балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений. В результате проверки на обесценение капитальных вложений и основных средств по итогам 2023 г. признаков обесценения активов не выявлено.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода, балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода, затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода представлено в таблице № 2.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатка, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, составляет по состоянию на 31.12.2022г. - 51 015 тыс. руб. и на 31.12.2023г.- 95 129 тыс. руб.

Элементы амортизации объекта основных средств (ликвидационная стоимость, срок полезного использования, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки на конец 2023 года в Организации изменений элементов амортизации не проводились.

3.3. Учет затрат на освоение природных ресурсов

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Общество определяет следующие виды поисковых затрат (поисковых активов), признаваемыми внеоборотными активами:

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:
затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
затраты на строительство подъездных дорог;
затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:
таможенные пошлины и таможенные сборы;
невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целей.

В составе нематериальных поисковых активов Обществом учитываются следующие виды затрат:
- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
-затраты по аренде земельных и лесных участков под объекты строительства, расходы по обеспечению подготовки договоров аренды лесных участков, расходы на оказание услуг по разработке и оформлению документов на землепользование, расходы на приобретение права аренды земельных и лесных участков под объекты строительства;
-затраты по разработке, согласованию, экспертизы проектов освоения лесов на лесные участки, предоставленные для строительства объектов;
-затраты на уплату регулярных платежей за пользование недрами в целях поиска и оценки месторождений полезных ископаемых, пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
-затраты на экологический мониторинг окружающей среды;
-затраты на горноспасательное обслуживание;
-затраты на сейсморазведочные работы (2D, 3D, 4D), включая: мобилизацию, аудит сейсмопартии, технологический контроль процесса проведения сейсморазведочных работ, обработку данных сейсморазведки;
-затраты на сбор, анализ и обработку геолого-географических материалов;
-затраты на полевые и камеральные электроразведочные работы;
-затраты на геодезические работы;
-затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, разработку проектов поисков и оценки месторождений;
-затраты на содержание временных сооружений;
-расходы на рекультивацию лесных участков, включая разработку проекта;
-проценты за пользование заемными средствами, использованными на создание поисковых активов;
-затраты по оплате договоров гражданско-правового характера работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива;
-затраты, связанные с выполнением комплекса лесорубочных работ, а также расходы, связанные с регистрацией в ЕГАИС учета древесины и сделок с ней.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

Тестирование активов на обесценение производится по каждому месторождению нефти и газа.

Начисление амортизация по поисковым активам после подтверждения коммерческой целесообразности осуществляется в следующем порядке:

– в отношении материальных активов – применительно к правилам амортизации основных средств;

– в отношении лицензий – в течение срока, на который получена лицензия;

– в отношении нематериальных активов, за исключением лицензий - равномерно в течение срока, установленного приказом руководителя в отношении каждого актива.

Расходы на освоение природных ресурсов, произведенные после подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа, не капитализируются, а включатся в состав текущих расходов единовременно.

При использовании поискового актива для создания другого поискового актива соответствующие амортизационные отчисления включаются в состав затрат на его создание.

Капитализированные затраты на освоение природных ресурсов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Расшифровка поисковых активов на 31.12.2023 года:

Нематериальные поисковые активы:

	31.12.2022	31.12.2023
Геолого-геофизическая информация	244 154 тыс. рублей	329 645 тыс. рублей
Горноспасательное обслуживание		393 тыс. рублей
Налоги и пошлины		3 525 тыс. рублей
Научно исследовательские работы (литий)		458 тыс. рублей
Проценты по займам		115 077тыс. рублей
Сейсморазведочные работы	2 613 тыс. рублей	112 358 тыс. рублей
Управление проектами		1 845 тыс. рублей
Электроразведочные работы	17 097 тыс. рублей	38 988 тыс. рублей
ИТОГО	263 864 тыс. рублей	602 289 тыс. рублей

Материальные поисковые активы:

	31.12.2022	31.12.2023
Скважина 7-ЗНМ поиск и оценка залежей нефти и газа	0	282 589 тыс. рублей
Подъездная дорога к поисково-оценочной скважине №7 на Знаменском лицензионном участке	0	81 152тыс. рублей
ИТОГО		363 741 тыс. рублей

Расходы на освоение природных ресурсов включаются в состав прочих расходов равномерно в течении 12 месяцев, начиная с месяца, следующего за тем месяцем, в котором организация закончила соответствующие работы.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой).

3.4. Учет аренды

Учет у арендатора

При расчете права пользования активами и обязательства по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Имущество, полученное в аренду, Обществом используется по основному виду деятельности. Предметы аренды не имеют ограничений использования.

В течение 2023г. Общество понесло следующие затраты в связи с поступлением предмета аренды 4 274,57 тыс. рублей (аренда офиса); 1 105,26 тыс. руб. (аренда лесов для геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых).

ФСБУ 25/2018 по договорам аренды не применяется, так как аренда лесов связаны с геологоразведочными работами, а договор аренды офиса заключен на срок менее одного года.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

В 2024 году планируется прекращение действующего договора аренды офиса в связи с расширением штата и следовательно необходимости увеличения арендуемых площадей. Договоры на аренду лесов будут заключаться согласно плану проведения геологического изучения недр, разведки и добычи полезных ископаемых.

Учет у арендодателя

При расчете чистой инвестиции в аренду и обязательств по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Сдача в аренду имущества не является основным видом деятельности

Имущество, переданное по договорам аренды, не имеет ограничений использования.

Общая сумма дохода по операционной аренде за 2023 год составила 2 799,34 тыс. руб.

По договорам аренды, по которым Общество выступает арендодателем, требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяются, поскольку арендодатель несет все экономические выгоды и риски, аренда учитывается как операционная.

3.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых

вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в таблице:

тыс.руб.

Наименование	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	
Долгосрочные финансовые вложения	113 386	27 285	113	149 458
Краткосрочные финансовые вложения	90 521	284 622	26 053	340 190
ИТОГО	**203 907**	**311 907**	**26 166**	**489 648**

Долгосрочные финансовые вложения:

По Договору купли -продажи от 07.06.2022 года приобретена доля в уставном капитале ООО «Столица» в размере 100% на сумму 113 146 тыс. рублей, а также приняты и уплачены имущественные требования к ООО «Столица» в сумме 9 140 тыс. рублей по договору уступки прав требования. Всего на начало 2023 года сумма долгосрочных финансовых вложений составила 113 386 тыс. рублей.

По договору купли -продажи части доли в уставном капитале ООО «Столица» от 19.07.2023 года в размере 0,1 % номинальной стоимости (113 тыс. рублей) передана АО «ХК Эволюция».

19.04.2023 года по Договору купли-продажи акций приобретены 100% от общего количества ценных бумаг и размера уставного капитала АО «ИнвестМонтаж» номинальной стоимостью 35 тыс. рублей.

20.04.2023 года акции АО «ИнвестМонтаж» в размере 0,1% от общего количества ценных бумаг переданы АО «ХК Эволюция». Стоимость передаваемых бумаг 0,035 тыс. рублей.

Договор займа ООО Столица № 22-З-53/2023 от 05.10.2023 с лимитом 75 000 тыс. рублей и сроком возврата суммы займа и процентов 29.03.2025 года задолженность по которому на 31.12.2023г. составила 27 250 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения:

По договору СГ/0109222 от 01.09.2022 ООО «СИБГАЗ» предоставило займ ООО «Столица» на срок до 24.08.2023г., задолженность по договору на 01.01.2023г. составила 81 621 тыс. рублей. Согласно дополнительному соглашению к договору от 15.08.2023г. срок возврата займа и процентов по нему продлен до 24.08.2024г.

В 2023 году были заключены договоры займа с ООО «Столица» с целью финансирования проектов с общим лимитом 227 000 тыс. рублей и сроком возврата в августе 2024 году, а также с АО «ИнвестМонтаж» заключен договор займа 22-З-30/2023 от 11.05.2023г. с лимитом 100 000 тыс. рублей задолженность по которому погашена в августе 2023 года.

Финансовые вложения относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2023г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений, в результате которой не выявлены признаки устойчивого снижения их стои-

мости. В бухгалтерской (финансовой) отчетности данные финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости.

3.6. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);
- «Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в Организации отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023г. организацией проведена проверка запасов на обесценение. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не выявлено.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023г. крупнейшими дебиторами являются:

АО ТрастГео- 87 905 тыс руб. аванс по Договору генерального подряда 22-П-40/2023-13/2023 от 14.08.2023;

ИП Недвецкая - 150 тыс. руб. аванс по Договору 22-П-45/2023 от 25.08.2023г.

- 500 тыс. руб. – аванс по Договору 22-П-46/2023 от 25.08.2023г.;

ООО Столица.- по договору займа 22-З-51/2023 от 20.09.2023 – 6 538 тыс. руб.;

- по договору займа 22-З-44/2023 от 23.08.2023- 83 943 тыс. руб.;
- по договору займа СГ/010922 от 01.09.2022г. – 152 404 тыс. руб.;
- по договору займа СГ/070823 от 07.08.2023- 131 674 тыс. руб.

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам. Информация о движении сомнительной задолженности за 2023 год приведена в таблице:

тыс.руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2023 г.		0
Обороты за 2023 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	53
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	0
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	-
Остаток на 31.12.2023 г.		53
в том числе	покупатели и заказчики	
	авансы выданные	
	прочие дебиторы	53

Резервы по сомнительным долгам начислены в связи с неисполнением обязательств по договору субаренды ООО «СНП+».

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2023г. являются:

-АО «Росгео»- 93 479 тыс. рублей по Договору №22-П-54/2023 от 09.10.2023 за выполненные сейсморазведочные работы МОГТ-2D;

АО «ХК Эволюция» -1 471 072 тыс. рублей по Договору № ХКЭ/25021-z процентного займа от 25.08.2021г.;

АО «Интегритас».- 520 000 тыс. рублей. Договор конвертируемого займа от 14.09.2023г.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление

краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. В отчетном периоде обороты и остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте отсутствуют.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2023г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства на расчетных счетах	277 633	66 704	849
Денежные средства в валютных счетах			
Итого денежные средства	277 633	66 704	849
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
Итого денежные эквиваленты	277 633	66 704	849

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о структуре и движении прочих оборотных активов приведена в таблице:

Тыс. руб.

Прочие оборотные активы по видам	2023г.	2022г.	2021г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	61	3	37

3.10. Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, учтенные в стоимости инвестиционного актива, распределяются пропорционально балансовой стоимости самого актива.

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2023 году, составила 158 599 тыс. руб.,

Проценты, включенные в стоимость инвестиционных активов за 2023 год, составили 115 077 тыс. руб.

Заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023г. имели следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Процентная ставка	Срок погашения	Информация о недополученной сумме займа по условиям договора
АО Интегритас	520 000	Российский рубль	Займ конвертируемый	29.03.2025	1 180 000
АО ХК Эволюция	1 421 072	Российский рубль	20	31.08.2024	25 000

3.11. Оценочные обязательства и резервы

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. *Резервы на предстоящую оплату отпусков*

На 31.12.2023г. рассчитан резерв по оплате отпусков и отражен в расходах за отчетный год.

Остаток обязательства на 01.01.2023 г. 73 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2023 г. 610 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2023 г. 813 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

Обществом формируется Резерв под обесценение запасов по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Проверка запасов в 2023 году не выявила превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи-резерв не создавался.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. - 53 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2. *Оценочное обязательство по судебным разбирательствам не рассчитывался и не отражался* т.к. за отчетный период судебные разбирательства отсутствуют.

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам

3.12.1. Доходы

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно.

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС):

тыс.руб.

Вид дохода	2023 год	2022 год
Реализация имущества	3 076	
Проценты к получению	41 434	2 228
Аренда	2 247	15
Расчеты по претензиям	13 978	
Прочие	3 083	
ИТОГО	**63 818**	**2 243**

В 2023 году расчеты неденежными средствами не проводились.

3.12.2. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Структура расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Статья затрат	2023 год	2022 год
ФОТ	22 972	6578
Амортизация	4 518	
Аренда	4 938	
Материальные затраты	891	1 153
Командировочные расходы	1 901	
Прочие расходы	16 253	4 055
Отчисления на социальные нужды	8 749	2 578
ИТОГО:	**51 473**	**14 364**

Структура прочих расходов представлена в таблице

тыс.руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Оплата услуг (комиссий) банка	3 278	311
Отчисления в оценочные резервы	53	
Реализация прочего имущества	3 060	
Прочие внереализационные расходы	263	3 688
ИТОГО	**6 654**	**3 999**

3.13. Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «СИБГАЗ» на 31.12.2023г. составляет 25 000,00 рублей, распределен между участниками следующим образом:

-АО ХК «Эволюция» -51%;

-АО УК "НРК-КАПИТАЛ (ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ)"-49%.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

3.14. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 193 314 тыс.руб. по следующим основаниям:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме -2 705,09 тыс. руб;
- расходы будущих периодов-79948,73 тыс. руб
-убытки прошлых лет-112804,72 тыс.руб.;
-арендные обязательства-298,56 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 186 508 тыс. руб. по следующим основаниям:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 16 509 тыс. руб. ;

- внеоборотные активы -169 797 тыс. руб.

- прочие -202 тыс руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения для целей бухгалтерского учета	(37 832)	(55 989)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр.1 х стр.2)	(7566,4)	(11 198,8)
Налог на прибыль, в том числе:	(10 682)	(15 418)
- текущий налог на прибыль		
- отложенный налог на прибыль	(10 682)	(15 418)

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах.

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- дочерние общества;
- основные владельцы (акционеры (участники), распоряжающиеся более чем 10% голосующих акций, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям);

Раздел таблицы «Денежные потоки» раскрывается при наличии существенных денежных потоков по группе связанных сторон – более 10% от любой из статей Отчета о движении денежных средств.

Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними и зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

АО «ТрастГео» -99,9% - доля в уставном капитале

ООО «Столица» -99,9 % - доля в уставном капитале

Информация об операциях с дочерними и зависимыми обществами представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Операции	2023 год	2022 год
Доходы		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг		
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 792,47	15,8
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций		
Прочие доходы		
Расходы		
Приобретение товаров, работ, услуг	309 526,9	
Расходы по аренде имущества		
Прочие расходы		
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Кредиты/займы выданные	311 872,0	90 521,2
Погашение кредитов/займов выданных	26 053,00	

Получение краткосрочных кредитов и займов		
Погашение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Погашение долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к получению	34 679,79	1 071,7
Проценты к уплате		
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг		
Поступления от арендных платежей	2 995,6	1,8
Прочие поступления		
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	397 431,43	
проценты по долговым обязательствам		
Прочие платежи		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.	26 053,00	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	550,00	
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		
в связи с предоставлением займов другим лицам		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
получение кредитов и займов		
Платежи		
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др.		

Остатки по операциям с дочерними обществами:

Активы и обязательства	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Кредиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Займы полученные			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащие погашению в течение 12 месяцев			
Дебиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев	88 107,66	14	
Финансовые вложения			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	8 900,00	92 044,5	
подлежащие погашению в течении 12 месяцев	402 641,49		

В отношении дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия просроченной задолженности.

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств и залогов, отсутствуют.

Основные владельцы (акционеры (участники), распоряжающиеся более чем 10% голосующих акций, либо имеющие существенное влияние по другим основаниям)

В данной группе раскрыта информация по операциям с основными акционерами (участниками).

-АО ХК «Эволюция» -51%;

- АО УК "НРК-КАПИТАЛ (ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ)"-49%.

Информация об операциях с основными владельцами представлена в следующей таблице в тыс. руб.:

Операции	2023 год	2022год
Доходы		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг		
Доходы от сдачи имущества в аренду		
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций		
Прочие доходы		
Расходы		
Приобретение товаров, работ, услуг		
Расходы по аренде имущества		
Прочие расходы		
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Кредиты/займы выданные		
Погашение кредитов/займов выданных		
Получение краткосрочных кредитов и займов	602 000,00	620 000,00
Погашение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Погашение долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к получению		
Проценты к уплате	158 599,23	40 473,22
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг		
Поступления от арендных платежей		
Прочие поступления		
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
проценты по долговым обязательствам		
Прочие платежи		
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		
от возврата предоставленных займов, прав требования денежных средств к другим лицам и др.		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		

в связи с предоставлением займов другим лицам		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
получение кредитов и займов	602 000,00	620 000,00
Платежи		
возврат кредитов и займов, погашение (выкуп) векселей и др.		

Остатки по операциям с основными владельцами:

Активы и обязательства	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Кредиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Займы полученные			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащие погашению в течение 12 месяцев	1 421 072,46	660 473,22	86 702,02
Дебиторская задолженность			
подлежащая погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащая погашению в течение 12 месяцев			
Финансовые вложения			
подлежащие погашению более чем через 12 месяцев			
подлежащие погашению в течении через 12 месяцев			

В отношении дебиторской задолженности участников резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия просроченной задолженности.

Общество за отчетный период использовало в основном денежную форму расчетов со связанными сторонами.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам не производилось в отчетном периоде.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «СИБГАЗ», имеющим преимущественное участие в уставном капитале, является – Инкин А.В. Операции с бенефициарным владельцем не осуществлялись.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, выплаченные в течение отчетного периода, включая оплату труда, составили 14 376 тыс. руб с учетом НДФЛ), суммы страховых взносов на данные вознаграждения составили 4 802 тыс. руб., вознаграждения к выплате в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты помимо оплаты труда не планируются.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу к выплате по истечение 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

В 2023 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

4.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

4.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «СИБГАЗ», отсутствуют.

4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

Отсутствуют условные обязательства и активы

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Сибгаз» реализует проект по геологическому изучению недр, разведке и добыче полезных ископаемых на Знаменском лицензионном участке. С целью осуществления деятельности Обществом получена лицензия на пользование недрами ИРК 16633 НР. Срок действия лицензии - до 30.12.2032 года.

В рамках лицензии Обществом разработан проект по поиску и оценке месторождения углеводородного сырья, который прошел экспертизу в ФГКУ «Росгеолэкспертиза» Этапы работ, предусмотренные проектом, распределены до 2028 года. ООО «Сибгаз» выполняет мероприятия в соответствии с календарным графиком работ согласно проекта.

В связи с вышеизложенным, прекращения в 2024 году каких-либо видов деятельности в Обществе не планируется. Также Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, реорганизации и ликвидации.

4.9. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2023 год.

4.10. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

1) Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов.

Информация, полученная Обществом в сфере геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья по прошествии времени своей ценности не теряет, а при комплексировании с будущими работами только увеличивается.

2) Валютные риски, связанные с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин не могут оказать негативное влияние на деятельность Общества, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

3) Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных лимитов по займам, регулярного мониторинга прогнозных и фактических и фактических денежных поступлений и расходов. На регулярной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Правовые риски

Судебные разбирательства, возникшие в ходе хозяйственной деятельности, способные оказать негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Страновые и региональные риски

Текущие геополитические и экономические условия, связанные со спецоперацией на Украине, а также их потенциальные будущие последствия для Общества не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. не предвидятся

4.11. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Директор В.И. Коткин

Дата подписания 19 января 2024 года.