

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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.	
		5120	-	5121	-	-	-
Всего							
в том числе:							

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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.	-	-	-	-	

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.	-	3186	-	(3 186)	-
	5250	за 2022г.	-	1 648	-	(1 648)	-
в том числе: Сервер	5241	за 2023г.	-	230	-	(230)	-
	5251	за 2022г.	-	714	-	(714)	-
Модернизация сервера	5242	за 2023г.	-	404	-	(404)	-
	5252	за 2022г.	-	935	-	(935)	-
Маршрутизатор Cisco ISR4431/K9	5243	за 2023г.	-	1 155	-	(1 155)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell R750 16B	5244	за 2023г.	-	1 398	-	(1 398)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе: Сервер	5260	634	-	935	-
	5261	634	-	935	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 860 301	2 860 349	2 860 349
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 944	5 944	5 944
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	642	642	642
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	109 000	-	-	100	-	5 091	-	108 900	-
	5311	за 2022г.	868 921	-	109 000	(868 921)	-	15 447	-	109 000	-
в том числе: Займы	5302	за 2023г.	109 000	-	-	100	-	5 091	-	108 900	-
	5312	за 2022г.	868 921	-	109 000	(868 921)	-	15 447	-	109 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	956 224	-	-	250	-	44 660	-	955 974	-
	5315	за 2022г.	784 407	-	179 921	(24 037)	-	65 309	15 933	956 224	-
в том числе: Займы	5306	за 2023г.	956 224	-	-	250	-	44 660	-	955 974	-
	5316	за 2022г.	784 407	-	179 921	(24 037)	-	65 309	15 933	956 224	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	1 065 224	-	-	350	-	49 751	-	1 064 874	-
	5310	за 2022г.	1 653 328	-	288 921	(892 958)	-	80 756	15 933	1 065 224	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

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	-	-	-

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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	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.	617 285	(432 492)	2 724	5 091	(4 600)	-	-	-	-	-	-	620 500	-
	5521	за 2022г.	817 275	(270 307)	2 896	15 447	(218 333)	-	-	-	-	-	-	617 285	(432 492)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	617 285	(432 492)	2 724	5 091	(4 600)	-	-	-	-	-	-	620 500	(594 676)
Прочая	5524	за 2022г.	817 275	(270 307)	2 896	15 447	(218 333)	-	-	-	-	-	-	617 285	(432 492)
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2023г.	736 402	(166 685)	386 286	69 468	(21 461)	-	-	-	-	-	-	1 170 695	(761 361)
	5530	за 2022г.	535 303	(3 950)	220 706	77 357	(96 964)	-	-	-	-	-	-	736 402	(166 685)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2023г.	142 500	-	342 582	-	-	-	-	-	-	-	-	485 083	-
	5531	за 2022г.	383	-	142 118	-	-	-	-	-	-	-	-	142 501	-
	5512	за 2023г.	2	-	1 370	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1 371	-
	5532	за 2022г.	1 623	-	-	-	(1 621)	-	-	-	-	-	-	2	-
	5513	за 2023г.	593 899	(166 685)	42 334	69 468	(21 460)	-	-	-	-	-	-	684 240	-
Прочая	5533	за 2022г.	533 297	(3 950)	78 588	77 357	(95 343)	-	-	-	-	-	-	593 899	(166 685)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 353 687	(599 177)	389 010	74 559	(26 061)	-	-	-	-	-	-	1 791 195	(761 361)
	5520	за 2022г.	1 352 578	(274 257)	223 602	92 804	(315 297)	-	-	-	-	-	-	1 353 687	(599 177)

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	21
Расходы на оплату труда	5620	2 842	3 326
Отчисления на социальные нужды	5630	818	960
Амортизация	5640	127 609	127 018
Прочие затраты	5650	1 046	1 080
Итого по элементам	5660	132 315	132 405
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	132 315	132 405

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

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	1 330 518	1 330 518	1 330 518
в том числе:				
Шокин А.Г.	5801	1 330 518	1 330 518	1 330 518
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
		за 2023г.	за 2022г.
	5911	-	-
	5921	-	-

ООО «СТИВИДОРНАЯ УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СТИВИДОРНАЯ УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
за 2023 год**

Город Кингисепп

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. Краткая информация об Обществе:	5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.	6
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества	6
2.4. Сведения о структуре органов управления	6
2.5. Основные виды деятельности	6
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств	6
2.7. Численность работающих	6
2.8. Сведения об аудиторе	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	7
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
3.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
3.6. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	9
3.7. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	9
3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	9
3.9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
3.10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
3.11. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) ..	10
3.12. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ...	11
3.13. КУРСЫ ВАЛЮТ	12
3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»	12
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	13
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	13
6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	13
7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	13
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	13
9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14

12.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	14
13.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	14
14.	ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА	14
15.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
16.	СВЕДЕНИЯ ОБ ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИИ	15

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующие в Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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 (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 30 декабря 2022 года;
- с применением комплексной программы 1С: Предприятие 8.3

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2022г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы и оборудование к установке была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «СТИВИДОРНАЯ УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	«STIVIDOR COAL COMPANY» Ltd
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «СТИВИДОРНАЯ УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	
Дата государственной регистрации:	28 июня 2002 года, основной государственный регистрационный №1027810222758 присвоен 13.08.2002 Дата государственной регистрации обособленного подразделения в г. Москва 25 сентября 2015 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1027810222758
Наименование регистрирующего органа:	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
Юридический адрес:	188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, проспект Карла Маркса, дом 43
Место нахождения:	Ленинградская область, г. Кингисепп
Почтовый адрес:	188480, Ленинградская область, г. Кингисепп, проспект Карла Маркса, дом 43
Телефон:	8-(81375)-7-01-20
Адрес электронной почты:	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7826143781
Информация в п 1.1 ниже указывается исключительно для публичных акционерных обществ:	
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	
Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:	
- вид, категория (тип)	Не применимо для организационно-правовой формы ООО
- количество размещенных ценных бумаг	Не применимо для организационно-правовой формы ООО
- номинальная стоимость одной ценной бумаги	Не применимо для организационно-правовой формы ООО

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

В отчетном периоде изменения и дополнения в Устав Общества изменения не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 2 775 008 002,44 рублей (два миллиарда семьсот семьдесят пять миллионов восемь тысяч два рубля 44 копейки).

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

2.5. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлась сдача имущества в аренду:

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество имеет следующее представительство на отчетную дату:

№ п/п	Полное наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	Сокращенное наименование	Местонахождения
1	нет	нет	119021, г. Москва, Олсуфьевский переулок, дом 8, строение 1

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Численность, чел.	4	4

2.8. Сведения об аудитор

Наименование аудиторской организации	ООО «Фирма «Консалт Информ-Универсал»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование - СРО ААС
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	11306032244
Местонахождение:	117105, г. Москва, ул. Зубовская, д.6
Почтовый адрес:	117105, г. Москва, ул. Зубовская, д.6
Телефон, факс:	
Адрес электронной почты:	

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Генерального от 30.12.2022 года № 7/1-адм, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка основных средств не производится.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты);
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 198 тыс. рублей, из них через продажу на сумму 20 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022 г.- выбыло объектов с первоначальной стоимостью на сумму 401 тыс. руб., из них через продажу на сумму 83 тыс. рублей.

На конец отчетного периода в составе основных средств отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации. По состоянию на предыдущие две отчетные даты данный показатель не изменялся.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.2.1. – 2.4.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

По состоянию на 31.12.2023 на балансе Общества числятся долгосрочные финансовые вложения в виде займа общей стоимостью 108 900 тыс. руб., и краткосрочные финансовые вложения в виде займа общей стоимостью 955 974 тыс.руб.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г. не создавался. На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.3. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов в 2023 году по сравнению с предыдущими отчетными периодами не изменялись.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными Положением об Учетной политике.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

3.5. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим оборотными активам относятся расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. К данным расходам относятся неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности и т.п.

По состоянию на 31.12.2023г. величина таких расходов будущих периодов составляет 54 тыс. руб.

3.6. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 2 775 008 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.7. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023 составляют 2 877 292 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 2 825 566 тыс. руб..

По сравнению с предыдущей отчетной датой чистые активы увеличились на 51 726 тыс. руб.

Величина превышения чистых активов над уставным капиталом составляет 102 284 тыс. руб.

3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества по состоянию на отчетную дату кредитные и заемные обязательства отсутствуют. По состоянию на предыдущие две отчетные даты показатели не изменялись.

3.9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является сдача имущества в аренду.

Показатели по выручке приведены в таблице:

Наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	2023 год
Аренда	287 422
Итого	287 442

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась. Управленческие расходы учитываются при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

3.10. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- доходы (расходы) по операциям хеджирования;
- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);
- доходы (расходы) по операциям уступки прав требования.

Информация по прочим доходам и расходам Общества приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	69 468				69 468
I. Прочие доходы и расходы					
Курсовые разницы	66 230		21 460		44 770
Резерв по сомнительным долгам			162 184		-162 184
Итого:	66 230		183 644		- 49 452
Всего:	135 725		185 177		

3.11. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.11.1 Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.11.2 Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20 %.

Налог на прибыль за 2023 год представлен в Отчете о финансовых результатах (ОФР) следующим образом:

Наименование показателя	2023 год (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР)	105 675
Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР)	(53 949)
в т.ч.:	
текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР)	(70 660)
отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	16 711

Условный расход по налогу на прибыль, определяемый как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату, составляет 21 135 тыс. руб. в 2023 году.

Постоянный налоговый расход, представляющий собой сумму налога, увеличивающую платежи по налогу на прибыль в отчетном периоде, составляет 32 814 тыс. руб. в 2023 году. Причиной образования постоянного налогового расхода является превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым Налоговым Кодексом РФ предусмотрены ограничения.

Величина налога на прибыль, отражаемая по строке 2410 ОФР, равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 53 949 тыс. руб. в 2023 году.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период. Более подробно информация об отложенном налоге на прибыль представлена в таблице:

№ строки	Наименование показателя	2023 год (тыс. руб.)
1	Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР)	16 711
1.1	в т.ч.: ОНА	4 308
1.2	ОНО	12 403
2	Из строки 1 отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	25 290
2.1	в т.ч.: ОНА	16
2.2	ОНО	25 274
3	Из строки 1 отложенный налог на прибыль, обусловленный курсовой разницей	(8 954)
3.1	в т.ч.: ОНА	4 292
3.2	ОНО	(13 246)
4	Из строки 1 отложенный налог на прибыль, обусловленный временной разницей по договору аренды (ФСБУ 25/2018)	375

Причиной образования ОНА и ОНО является применение разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения; признание в бухгалтерском учете оценочных обязательств; применение разных правил учета расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

3.12. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Общества, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

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.

По состоянию на отчетную дату суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые недоступны для использования Обществом (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по

незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют. Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату также отсутствуют.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31.12.2023 г.
Средства в кассе	0,00
Средства на расчетных счетах	533 667,20
Средства на валютных счетах	0,00
Средства на специальных счетах в банках	142 400 000,00
Денежные средства в пути	0,00
Итого денежные средства	142 933 667,2

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, офферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.13. КУРСЫ ВАЛЮТ

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.	
	31.12.2023	31.12.2022
1 доллар США (USD)	89,6883	70,3375
1 евро (EUR)	99,1919	75,6553
1 юань (CNY)	12,5762	9,8949

Всего в учете Общества отражено:

- положительных курсовых разниц в размере 66 230 тыс. руб. в 2023 г.
- отрицательных курсовых разниц – 21 460 тыс. руб. в 2023 году.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды в целях ФСБУ 25/2018 при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Договор аренды крана, заключенный с АО «Восточный Порт» является объектом учета финансовой аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за весь период договора, составляют 13 806 тыс. руб., в том числе начисленные проценты за 2023 год в сумме 1 957 тыс.руб.

Сумма чистой инвестиции за весь период договора составляет 24 526 тыс. руб.,

Ставка дисконтирования составляет 10,09 % годовых

Переменные арендные платежи отсутствуют;

Денежные потоки до даты предоставления предмета аренды отсутствуют.

Причитающиеся арендодателю в рамках финансовой аренды арендные платежи по срокам погашения представлены в таблице:

(тыс руб.)

Контрагент:	Договор	2020 г	2021 г	2022 г	2023 г	2024 г	2025-2030 гг	Итого
АО "Восточный Порт"	№10/2020 от 05.10.2020	383	3 833	3 833	3 833	3 833	22 617	38 332

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчётности за 2023 год сравнительные показатели прошлых лет не изменялись.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2023г. существенным по величине полученным обеспечением обязательств является Шокин А.Г. на сумму 1 330 518 тыс. руб.,

Выданные Обществом обеспечения обязательств и платежей по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п. 8.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах не раскрывается в полном объеме, так как раскрытие такой информации приведет (может привести) к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств, и (или) государственных объединений, и (или) союзов, и (или) государственных (межгосударственных) учреждений иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов в отношении этой организации и (или) иных лиц.

Наименование юридического лица (физического) лица	Характер отношений	Сумма по операциям (без НДС, тыс.руб.)
Группа связанных сторон	Производственно-финансовые отношения	287 442

9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, при подготовке бухгалтерской отчетности Общества отсутствуют.

12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Реорганизация Общества не производилась.

13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют события, свидетельствующие о прекращаемой деятельности.

14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство Общества ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности

16. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭНЕРГОПОТРЕБЛЕНИИ.

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» раскрываем информацию о затратах Общества на приобретение энергоресурсов:

(в рублях, без НДС)

Наименование	Показатели за 2023 год	Показатели за 2022 год
Сумма всего, руб.	12 010,38	11 883,95
Количество всего, кВт	1 151	1 257

Общество поддерживает надлежащий уровень технического состояния и эксплуатации энергопотребляющего оборудования, регулярно производит работы по сокращению потерь энергии, уделяет внимание задачам повышения надежности работы энергетического оборудования

Руководитель



Королева О.А.

Главный бухгалтер

Апикнина А.А.



« 09 февраля » 2024 г.