

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

1.5. 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.	-	5 045	-	-	5 045
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: научно-методическая деятельность	5161	за 2023г.	-	2 772	-	-	2 772
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
нематериальные поисковые активы	5162	за 2023г.	-	2 273	-	-	-
	5172	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	1 360	-	-	1 360
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель
Скоробогатов Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

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 в том числе:	5240	за 2023г.	26 060	254 258	-	(5 935)	274 383
	5250	за 2022г.	-	26 060	-	-	26 060
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	5 935	-	(5 935)	-

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 в том числе:	5260	-	-
	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	-	-	-
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

Скоробогатов Дмитрий Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Скоробогатов Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. п л и ч и е и Д в и ж е н и е Д е б и т о р с к о й з а д о л ж е н н о с т и														
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, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	11 133	-	87 456	-	(10 842)	-	-	-	-	-	87 748	-
	5530	за 2022г.	-	-	11 133	-	-	-	-	-	-	-	11 133	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 057	-	81 694	-	(9 842)	-	-	-	-	-	81 909	-
	5532	за 2022г.	-	-	10 057	-	-	-	-	-	-	-	10 057	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 076	-	5 762	-	(1 000)	-	-	-	-	-	5 838	-
	5533	за 2022г.	-	-	1 076	-	-	-	-	-	-	-	1 076	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	11 133	-	87 456	-	(10 842)	-	-	X	-	-	87 748	-
	5520	за 2022г.	-	-	11 133	-	-	-	-	X	-	-	11 133	-

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

3.3. пассивы и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен-ность					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	40 117	372 219	-	-	-	-	-	-	-	-	412 336
	5573	за 2022г.	-	40 117	-	-	-	-	-	-	-	-	40 117
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	6 593	7 176	-	-	(5 998)	-	-	-	-	-	7 770
	5580	за 2022г.	-	6 593	-	-	-	-	-	-	-	-	6 593
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 657	6 174	-	-	(5 657)	-	-	-	-	-	6 174
	5581	за 2022г.	-	5 657	-	-	-	-	-	-	-	-	5 657
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	448	759	-	-	(341)	-	-	-	-	-	865
	5583	за 2022г.	-	448	-	-	-	-	-	-	-	-	448
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	488	243	-	-	-	-	-	-	-	-	731
	5586	за 2022г.	-	488	-	-	-	-	-	-	-	-	488
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	6 593	7 176	-	-	(5 998)	-	-	X	-	-	7 770
	5570	за 2022г.	-	6 593	-	-	-	-	-	X	-	-	6 593

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

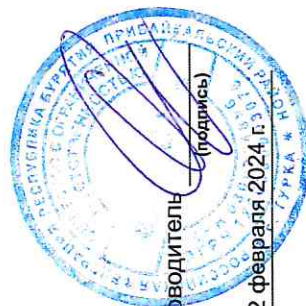
Скоробогатов Дмитрий
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	367	-
Расходы на оплату труда	5620	13 535	153
Отчисления на социальные нужды	5630	2 800	98
Амортизация	5640	131	-
Прочие затраты	5650	2 536	169
Итого по элементам	5660	19 369	420
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	19 369	420

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



Руководитель
Скоробогатов Дмитрий
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

Пояснения по бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АМАР» за 2023 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АМАР» 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 «АМАР» зарегистрировано «22» апреля 2022 года за основным государственным регистрационным номером серия 1220300003076 в Управлении ФНС России по Республике Бурятия (код ФНС 0300).

Юридический адрес Общества: 671273, Республика Бурятия, м. р-н Прибайкальский, с.п. Туркинское, с. Турка, мкр. Турка, зд.3, офис 27.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 3 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2023 году является деятельность гостиниц и прочих мест временного проживания (ОКВЭД 55.10).

Общество не имеет филиалов (представительств), обособленные подразделения.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Участниками Общества являются: ООО «ИК Верхняя Ангара» - 99,95%, Буйнов Н.М. -0,05% (на основании Протокола Общего собрания учредителей от 18.04.2022 г.);

Руководство текущей деятельностью Общества в 2023 году осуществлял директор Общества Скоробогатов Дмитрий Александрович (Протокол № 9 общего собрания участников Общества от 26.06.2023 г.);

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников в соответствии с Уставом Общества избирается ревизор Общества в составе одного человека на срок до очередного Общего собрания участников Общества. Ревизором Общества избрана Тябутова Анастасия Анатольевна (Протокол № 17 от 16.10.2023 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 генерального директора Общества от 29.12.2022 №3-пр.

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.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке.

По состоянию на 31.12.2023 Обществом не производилась переоценка основных средств. Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно. Доходы и расходы от выбытия основных фондов отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовых счетах по стоимости, отраженной в договоре аренды. Основные средства, полученные в пользование по договорам аренды стоимость которых в договоре аренды не определена, учитываются на забалансовых счетах в количественном выражении с указанием стоимости в 0,01 руб.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н. Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС, в состав которой в обязательном порядке входят представители технических служб Общества. Состав Комиссии утверждается директором.

Учет аренды

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве процентной ставки используется процентная ставка ОФЗ с аналогичным сроком погашения.

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

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы: сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, внутреннем перемещении, реализации и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, рассчитанной отдельно по каждому месту хранения.

Запасы, предназначенные для строительства, модернизации, реконструкции и т.д. основных средств отражаются в Бухгалтерском балансе в разделе 1 в составе прочих внеоборотных активов.

Компанией формируется Резерв под обесценение запасов. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка материалов на обесценение проводится один раз в год перед составлением годовой отчетности.

Расходы, доходы будущих периодов

Расходы, доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов, доходов будущих периодов.

Расходы, доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы, доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается распоряжением директора Общества, если первичными документами конкретный срок не оговорен.

Учет несписанных остатков расходов, доходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы, доходы.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке запасы, кроме расходов на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке прочие дебиторы.

Краткосрочные доходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке доходы будущих периодов.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг осуществляется, исходя из утвержденных расчетов, норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов полученных, выданных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с авансов полученных, выданных.

Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников;
- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год.

Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора превышает 12 месяцев.

Признание дохода

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержден Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет расходов на производство продукции

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие элементы затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы формируются на счете общехозяйственные расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н).

Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы

Статья бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» (строка 1110) по состоянию на 31.12.2023 включает в себя:

- Приобретение нематериальных активов -1 360 тыс. руб.
- Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ – 2 772 тыс. руб.

Нематериальные поисковые активы

Статья бухгалтерского баланса «Нематериальные поисковые активы» (строка 1130) по состоянию на 31.12.2023 составила 2 273,5 тыс. руб.

Движение нематериальных активов представлено в таблице №1.5 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Основные средства

Движение основных средств представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Основные средства, стоимость которых не погашается у Общества отсутствуют.

Основные средства в залоге у Общества отсутствуют. Основные средства в аренде отсутствуют

По состоянию на 31.12.2023 стоимость основных средств составила 280 186 тыс. руб. и включает в себя стоимость незавершенного строительства.

Сведения о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2023 составляет 87 748 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам не создавался.

Движение дебиторской задолженности представлено в таблице №5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Раскрытие информации о полученных кредитах

В 2023 Обществом получен займ на финансирование текущей и инвестиционной деятельности.

По условиям договора срок предоставления займа установлен по 31.12.2026 год включительно, возврат денежных средств без начисления процентов.

Сумма задолженности отражена по строке 1410 баланса в сумме 412 336 тыс. руб.

Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал составляет 2 000 тыс. руб.

За 2023 год убыток составил 33 218 тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2023 год сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества. Выручка от реализации в отчете о финансовых результатах сформирована за вычетом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2023 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 2 923 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 25 929 тыс. руб. отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах.

Проценты к получению за 2023 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и составили 6 528 тыс. руб.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением курсовых разниц и доходов и расходов от продажи (покупки) валюты - отражается в отчетности свернуто.

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, организации, не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг не обязаны раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, соответственно, информация по сегментам не раскрывается.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Оценочные резервы, обязательства, условные активы

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, условные обязательства, активы.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

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

Раскрытие информации по рискам

Риски: финансовые, операционные, юридические, рыночные, валютные не оказали существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «АМАР» по состоянию на 31.12.2023

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1.	Скоробогатов Дмитрий Александрович	Российская Федерация г. Иркутск, Директор	Аффилированное лицо	04.07.2023	Протокол ОСУ №9 от 26.06.2023	
2.	ООО «ИК «Верхняя Ангара»	Российская Федерация, г. Иркутск	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала данного юр. лица Аффилированное лицо	22.04.2022	Протокол ОСУ от 18.04.2022 г.	99,95
3.	Буйнов Николай Михайлович	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	22.04.2022	Протокол ОСУ от 18.04.2022 г.	0,05

Субъекты, на которые ООО «АМАР» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «АМАР» отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «АМАР»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1.	АО «ИНК-Капитал»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	18.03.2008	Решение единственного учредителя от 11.03.2008
					Выписка из реестра акционеров
2.	ООО «ИНК»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	17.06.2008	Договор К-П (мены) №207/41-02/08 от 30.05.2008 г.
3.	ООО «ТоТ»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	14.08.2013	Договор купли-продажи от 14.08.2013
				26.05.2014	Соглашение о передаче доли от 26.05.2014
				22.10.2021	Договор купли-продажи от 15.10.2021
4.	ООО «ИНК-НефтеГазГеология»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	26.05.2014	Соглашение о передаче долей от 26.05.2014
				14.08.2013	Договор купли-продажи от 14.08.2013
5.	ООО «ИНК-	Российская Федерация,	Аффилированн	01.09.2014	Протокол ВОСА ЗАО

	СЕРВИС»	г. Иркутск	ое лицо		«ИНК-СЕРВИС» №16 от 30.06.2014
6.	ООО «БЭКойл-Игирма»	Российская Федерация, Иркутская область, Нижнеилимский район, п. Новая Игирма	Аффилированн ое лицо	04.02.2005	Договор купли-продажи №375/12-04 от 29.11.2004
7.	ООО «ИНК-ТКРС»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	25.08.2016	Протокол общего собрания учредителей №1 от 19.08.2016
8.	АО «ИНК-Запад»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	07.08.2009	Договор купли-продажи №297/41-04/09 от 29.07.2009
9.	ООО «Усть-Кутский ГПЗ»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	03.07.2015	Решение №1 единственного учредителя от 25.06.2015
10.	ООО «ИЗП»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	28.03.2017	Решение №1 единственного учредителя от 21.03.2017
11.	АО «ИНК-Красноярск»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	28.09.2017	Договор К-П от 01.09.2017
12.	ООО «ИНК-СтройНефтеГаз»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	22.02.2018	Решение единственного учредителя от 16.02.2018
13.	ООО «Саханефть»	Российская Федерация, Республика Саха (Якутия) г. Якутск	Аффилированн ое лицо	25.03.2019	Договор купли-продажи от 25.03.2019
14.	ООО «Пайга»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	22.06.2017	Договор купли-продажи от 13.12.2019
15.	Heilongjiang Haneng Trading Co. Ltd (на русском языке: Хейлунцзянская торговая компания Ханэн)	Китай, город Харбин	Аффилированн ое лицо	30.03.2023	Договор купли-продажи от 27.03.2023
16.	ООО «ИНК-Энерго»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированн ое лицо	12.05.2022	Решение о создании от 05.05.2022

Операций с указанными связанными сторонами у Общества в 2023 году не было

Информация о бенефициарах

Бенефициарным владельцем ООО «АМАР» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Буйнов Н.М.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества

Ключевой руководящий персонал Компании представлен Д.А. Скоробогатовым, директором Компании.

Общая сумма краткосрочного вознаграждения (сумма, подлежащая выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023 составила 14 426 тыс. руб. (в том числе НДФЛ – 1740 тыс. руб., страховые взносы – 2 159 тыс. руб.)

Долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу не выплачивалось.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет).

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом действующих с 01.01.2022 изменений и дополнений.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Для целей исчисления налога на прибыль расходы признаются при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 3 149 тыс. руб., в том числе по:

- расходам будущих периодов (убыток текущего периода) 453 тыс. руб.
- убытку прошлых лет 2 696 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2023 года сложились в размере 467 тыс. руб., в том числе по:

- внеоборотным активам 453 тыс. руб.
- основным средствам 13 тыс. руб.

В течение отчетного года Общество осуществляло уплату текущих налоговых платежей в полном объеме и в сроки, установленные налоговым законодательством.

Директор



Скоробогатов Д.А.