

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ СПГ» за 2023 год

## Оглавление

1. Общая информация и сведения об организации .....	2
2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества .....	<u>2</u>
2.1. Основные средства (ОС), права пользования активами, доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы.....	3
2.2. Нематериальные активы (НМА) .....	10
2.3. Запасы.....	10
2.4. Финансовые вложения .....	12
2.5. Денежные средства и их эквиваленты .....	13
2.6. Дебиторская задолженность .....	13
2.7. Прочие активы.....	15
2.8. Капитал .....	15
2.9. Заемные обязательства.....	15
2.10. Кредиторская задолженность.....	16
2.11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	17
2.12. Прочие обязательства.....	18
2.13. Доходы по обычным видам деятельности.....	19
2.14. Расходы по обычным видам деятельности .....	19
2.15. Прочие доходы и расходы.....	20
2.16. Проценты к получению и уплате .....	21
2.17. Расчеты по налогу на прибыль.....	21
2.18. Существенные ошибки прошлых периодов, изменение сравнительных показателей .....	22
3. Валютные активы и обязательства.....	23
4. Движение денежных средств и их эквивалентов .....	23
5. Аренда.....	25
6. События после отчетной даты.....	26
7. Информация о связанных сторонах .....	26
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	29
8.1. О соблюдении принципа непрерывности деятельности .....	32
9. Государственная помощь .....	33
10. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год.....	33

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ СПГ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Прилагаемая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую отчетность тех периодов, к которым относятся.

### **1. Общая информация и сведения об организации**

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование предприятия: «ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ СПГ»

Юридический и почтовый адрес: 456537, Челябинская область, м.р.н. Сосновский, с.п.Томинское, тер.Томинский горно-обогатительный комбинат, стр.2, помещ.5

Общество с ограниченной ответственностью «ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ СПГ» (далее - Общество) зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Челябинской области, 17.09.2019г., зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице,

Основной государственный регистрационный номер 1197456039912

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 18 человек.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором, который подотчетен Общему собранию участников Общества. Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2023 г. осуществлял директор – Горелик Антон Алексеевич.

Виды осуществляемой деятельности:

Основная – Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки ОКВЭД 09.10.4

Дополнительная – Добыча природного газа и газового конденсата ОКВЭД 06.20

Размер уставного капитала 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Открытых обособленных подразделений у Общества нет.

### **2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества**

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ

№ 34н от 29 июля 1998 года, а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Показатель существенности составляет -5% от валюты баланса.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- оценочное обязательство по выплате компенсации по отпускам;

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

### **2.1. Основные средства (ОС), права пользования активами, доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы, капитальные вложения.**

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, приведенные в состояние и местоположение для использования в ходе обычной деятельности и при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Доходными вложениями в материальные ценности являются основные средства, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное пользование с целью получения дохода, в т.ч. инвестиционная недвижимость.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Также комиссия определяет ликвидационную стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

<i>Наименование основных групп ОС</i>	<i>Сроки службы, лет.</i>
<i>Здания и сооружения</i>	От 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно
<i>Машины и оборудование</i>	От 2 до 3 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно
<i>Транспортные средства</i>	От 3 до 5 лет и от 7 до 10 лет включительно
<i>Офисное оборудование</i>	От 1 до 2 лет включительно
<i>Земельные участки</i>	бессрочно

В 2023 году изменений элементов амортизации основных средств не происходило.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Общество использует линейный способ начисления амортизации по основным средствам. Амортизация по объекту основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Капитальные вложения относятся к инвестиционным активам в случае открытия инвестиционного проекта руководством Общества. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2023 года не выявила признаков несоответствия элементов амортизации условиям использования основных средств.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2023 года не установила признаков обесценения активов (признаков обесценения не наблюдалось в 2022 году).

Изменения первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды в течении отчетного периода не производилось.

В течение 2023 г. не производилось переклассификации объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже.

## Учет основных средств, полученных аренду

Общество признает право пользования активом на дату начала аренды (дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования). Первоначальная стоимость права пользования активом включает величину признанных обязательств по аренде, рассчитанных по ставке дисконтирования из статистического Бюллетеня Банка России, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, и ликвидационное оценочное обязательство. После признания право пользования активом оценивается за вычетом накопленной амортизации с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды) или предполагаемый срок полезного использования предмета аренды.

Общество определило следующие сроки полезного использования арендованных основных средств:

- земля и здания, сооружения – от 1 до 4 лет;

В течении 2023 года Общество понесло затрат в связи с поступлением предметов аренды в размере 323 тыс. руб., в 2022 году затрат в связи с поступлением предметов аренды не было.

В течении 2023 года Общество не пересматривало фактическую стоимость права пользования активом.

В 2023 году Обществом было прекращено право пользования активом, под одному из договоров аренды.

В 2023 году Общество не имело договоров субаренды.

В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны обособленно в составе строки «Основные средства». Более подробно информация об учете аренды раскрыта ниже в Разделе 5 «Аренда».

Сравнительная информация о первоначальной стоимости ОС, сумме начисленной амортизации и обесценения по группам основных средств, информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие) и об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, раскрыта

в

таблице

## Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	выбыло объектов			начислено амортизации	обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленный убыток от обесценения		убыток от обесценения	восстановление убытка от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	677 214	(59 436)		42	(42)	-	(75 800)	(-)	-	677 172	(135 194)	
	за 2022 г.	52 531	(1 006)	624 963	47	(47)	-	(58 493)	(-)	-	677 447	(59 452)	
в том числе: Здания и сооружения	за 2023 г.	136 730	(14 560)	-	-	(-)	-	(17 610)	(-)	-	136 730	(32 169)	
	за 2022 г.	26 174	(365)	110 555	-	(-)	-	(14 194)	(-)	-	136 729	(14 559)	
Машины и оборудование	за 2023 г.	536 643	(43 888)	-	-	(-)	-	(57 789)	(-)	-	536 643	(101 678)	
	за 2022 г.	22 516	(54)	514 174	47	(47)	-	(43 881)	(-)	-	536 643	(43 888)	
Транспорт	за 2023 г.	2 017	(946)	-	-	(-)	-	(401)	(-)	-	2 016	(1 347)	
	за 2022 г.	2 017	(545)	-	-	(-)	-	(401)	(-)	-	2 017	(946)	
Офисное оборудование	за 2023 г.	42	(42)	-	42	(42)	-	(-)	(-)	-	-	(-)	
	за 2022 г.	42	(42)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	42	(42)	
Другие группы	за 2023 г.	1 782	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	1 782	(-)	

	за 2022 г.	1 782	(-)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	1782	(-)
Права пользования активами	за 2023 г.	234	(17)	232	(233)	30	-	(19)	(-)	-	232	(19)
	за 2022 г.	-	(-)	234	(-)	-	-	(17)	(-)	-	234	(17)
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

За 2023 год в состав долгосрочных активов к продаже (ДАП) основные средства не были переквалифицированы.

В отчетном периоде было списано основное средство из состава офисного оборудования ввиду утраты им своей потребительской ценности.

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) в 2023 году не было, результаты изменений за 2022 год представлены в таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего</b>	-	<b>4 498</b>
В том числе: Здания и сооружения	-	<b>4 498</b>
Машины и оборудование	-	-

Вложения Общества во внеоборотные активы преимущественно связаны с модернизацией производства, совершенствованием технологий и повышением качества выпускаемой продукции. Источниками вложений во внеоборотные активы являются заемные средства Общества.

Информация о движении и наличии Объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице:

## Незавершенные капитальные вложения (за исключением доходных вложений в материальные ценности)

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты за период	Изменения за период				На конец периода		
		сумма фактических затрат	накопленный убыток от обесценения		списано		привято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	убыток от обесценения	результат восстановления обесценения	сумма фактических затрат	накопленный убыток от обесценения
					сумма фактических затрат	накопленный убыток от обесценения					
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	за 2022 г.	581 399	(-)	54 703	(-)	-	(636 102)	(-)	-	(-)	
в том числе:	за 2023г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	за 2022г.	571 598	(-)	50 512	(-)	-	(622 110)	(-)	-	(-)	
Оборудование к установке	за 2023г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	за 2022г.	1 708	(-)	1 570	(-)	-	(3 278)	(-)	-	(-)	
Приобретение основных средств	за 2023г.	-	(-)	232	(-)	-	(232)	(-)	-	(-)	
	за 2022г.	-	(-)	2 621	(-)	-	(2 621)	(-)	-	(-)	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение и строительство объектов основных средств	за 2023г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	
	за 2022г.	4 744	(-)	-	(-)	-	(4 744)	(-)	-	(-)	
Строительные материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств	за 2023г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	за 2022г.	3 349	(-)	-	(-)	-	(3 349)	(-)	-	(-)	

Незавершенных капитальных вложений в доходные вложения в материальные ценности в 2023 и в 2022 году у Общества нет.

Суммы фактических затрат на приобретение (создание) ОС первоначальной стоимостью менее 100 000 руб., признанные расходами отчетного периода, в 2023 году составили 417 тыс. руб. (в 2022 году – 678 тыс. руб.).

Иное использование основных средств представлено в таблице по балансовой стоимости:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Полученные в аренду основные средства (и в безвозмездное пользование), числящиеся за балансом, в т.ч.:	323	63	-
- земля и здания, сооружения	323	63	-
Основные средства, по которым имеются ограничения имущественных прав (переданные в залог, не оплаченные – <i>показать отдельно</i> ) *, в т.ч.:	445 160	502 578	1 782
- земля и здания, сооружения	45 248	52 624	1 782
- машины и оборудование	399 912	449 954	

\* по балансовой стоимости

## 2.2. Нематериальные активы (НМА)

В соответствии с пунктами 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Общество не проводит проверку НМА на обесценение.

Сроки полезного использования НМА определяется исходя из срока его полезного использования.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 у Общества отсутствуют нематериальные активы.

## 2.3. Запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Видами запасов Общества являются:

- Сырье, материалы, предназначенные для производства продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Спецдежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета);
- Готовая продукция, предназначенная для продажи;
- Товары, приобретенные у других лиц для продажи;
- Незавершенное производство;

- Недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;
- Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете на счете 10 (без учета 15 и 16 счетов) в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Оценка материалов и готовой продукции при их отпуске в производство или реализацию производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчётный период).

При одновременном производстве более одного продукта (совместное производство продуктов или производство основного и побочного продукта, когда объемы побочного продукта существенны) оценка производится по фактической себестоимости с распределением между продуктами на пропорциональной и последовательной основе.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

На конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Учет давальческого сырья и материалов, принятых Обществом на ответственное хранение, осуществляется на забалансовых счета.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) и распределяются пропорционально суммам всех прямых затрат и объема выпуска продукции.

К прямым затратам основного производства относятся:

- материальные затраты основного производства;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства (основных производственных рабочих);
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование;
- амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемых при производстве продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции (услуги по транспортировке газа, услуги по обеспечению электроэнергией, услуги по эксплуатации оборудования);

-расходы на газ природный;  
- лизинговые платежи

Все прочие расходы относятся к косвенным.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2023 г.	2 191	-	442 713	443 483	-	-	607	1 421	-
в том числе:	за 2022 г.	2 150	-	295 116	(295 075)	-	-	960	2 191	-
(по видам)	за 2023 г.	1 931	-	2 087	2 744	-	-	607	1 274	-
Сырье и материалы	за 2022 г.	2 150	-	5 152	(5 371)	-	-	960	1 931	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	220 313	(220 313)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	144 982	(144 982)	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 г.	260	-	220 313	(220 426)	-	-	-	147	-
	за 2022 г.	-	-	144 982	(144 722)	-	-	-	260	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности. Авансы учтены по строке 12320 бухгалтерского баланса и по состоянию на 31.12.2023 составляют 54 тыс. руб., на 31.12.2022 – 150 тыс. руб., на 31.12.2021 - 174 тыс. руб.

У Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года (31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года) отсутствуют запасы с ограничением имущественных прав, в т.ч. переданные в залог.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

### 2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2023 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023 г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*	поступило	Выбыло (погашено)		Текущей стоимости (убыток в от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*			
<b>Краткосрочные Всего</b>	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-
в том числе: Депозит	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-
<b>Финансовые вложения Итого</b>	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022г.	100	-	-	(100)	-	-	-	-

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

## 2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	824	8 159	133
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>824</b>	<b>8 159</b>	<b>133</b>
Денежные эквиваленты, в т.ч.			
Депозиты до 90 дней	14 410	19 760	700
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>15 234</b>	<b>27 919</b>	<b>833</b>

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.) не доступны для использования. Информация о движении денежных средств раскрыта в Разделе 4 настоящих пояснений.

## 2.6. Дебиторская задолженность

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Авансы выданные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

## Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	начисление/восстановление/использование резерва	задолженности, учтенной по условиям договора	величины резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2023 г.	2 762	-	64	-	(1 406)	-	-	-	1 420	-
	за 2022 г.	65 708	-	13 926	-	(76 872)	-	-	-	2 762	-
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2023 г.	952	-	-	-	(952)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	952	-	-	-	-	-	952	-
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2023 г.	1 627	-	-	-	(423)	-	-	-	1 204	-
	за 2022 г.	502	-	5 479	-	(4 354)	-	-	-	1 627	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	65 150	-	7 365	-	(72 515)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиций в аренду	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	за 2023 г.	183	-	64	-	(31)	-	-	-	216	-
	за 2022 г.	56	-	130	-	(3)	-	-	-	183	-
<b>Итого</b>	за 2023 г.	2 762	-	64	-	(1 415)	-	-	-	1 411	-
	за 2022 г.	65 708	-	13 926	-	(76 872)	-	-	-	2 762	-

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность по состоянию на - 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021

## 2.7. Прочие активы

Прочие активы по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 года у Общества отсутствуют.

## 2.8. Капитал

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Добавочный капитал	Резервный капитал
На 31 декабря 2021г.	1 000	-	4 000	-
Увеличение (уменьшение)	-	-	-	-
На 31 декабря 2022 г.	1 000	-	4 000	-
Увеличение (уменьшение)	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г.	1 000	-	4 000	-

По результатам 2022 финансового года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Показатель чистых активов по состоянию на 31.12.2022г. год меньше величины уставного капитала и имеет отрицательное значение – (75 355) тыс. руб.

Показатель чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. год меньше величины уставного капитала и имеет отрицательное значение – (123 973) тыс. руб.

Основной причиной отрицательных чистых активов, является убыток, который возник из-за того, что Общество в 2022 г. находилось в стадии завершения реализации инвестиционного проекта «Комплекс по производству, хранению и отгрузке сжиженного природного газа (СПГ)» и начало осуществлять деятельность по реализации сжиженного природного газа во втором квартале 2022 г.

В конце 2023 году Руководством Общества принято решение о пересмотре цены реализации на сжиженный природный газ в сторону увеличения по всем заключенным ранее договорам, что приведет к увеличению валовой прибыли и положительному финансовому результату в последующих годах.

## 2.9. Заемные обязательства

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, к которому они относятся. Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В случае, если дополнительные расходы произведены до начала действия договора займа или в период действия договора займа, но оплачиваются одним или несколькими платежами, то указанные расходы относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно.

В случае досрочного полного или частичного погашения займа (кредита) соответствующая часть капитализированных дополнительных расходов по займам (кредитам) включается в расходы пропорционально сумме погашенного кредита (займа).

Движение по кредитам и займам представлено в таблице:

Виды кредитов и займов	Период	Сальдо на начало периода	Погашено/оплачено %	Получено/начислено %	Переведено в краткосрочные кредиты и займы	Сальдо на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы-всего:	2023	598 300	-	-	(161 868)	436 432
	2022	564 815	-	55 479	(21 994)	598 300
В том числе:	2023	598 300	-	-	(161 868)	436 432
Кредиты	2022	564 815	-	55 479	(21 994)	598 300
Краткосрочные кредиты и займы-всего:	2023	76 334	(76 334)	-	(161 868)	161 868
	2022	81 510	(27 170)	-	(21 994)	76 334
В том числе:	2023	76334	(76 334)	-	(161 868)	161 868
Кредиты	2022	81 510	(27 170)	-	(21 994)	76 334
Проценты сроком уплаты 12 мес. и менее от отчетной даты	2023	43 464	(84 230)	86 162	-	45 397
	2022	37 453	(70 112)	76 123	-	43 464

Сумма процентов, включенных в прочие расходы, составила:

- 2023 год – 86 162 тыс. руб.;

- 2022 год – 58 330 тыс. руб.

Процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов в 2023 году нет, за 2022 год сумма составила 17 794 тыс. руб.

График погашения долгосрочных кредитов и займов:

Период	Погашение на отчетную дату, тыс. руб.
2024 год	161 868
2025 год	163 868
2026 год	162 797
2027 год	91 785
2028 год и позднее	17 982

Общество не получало доход от временного размещения средств по полученным займам (кредитам).

На 31.12.2023 у Общества имеется недополученный лимит денежных средств по кредитному договору №612236 от 14.02.2022г. в размере 22 487 тыс. руб.

Общество не осуществляло выпуск векселей, выпуск и продажу облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным вексям и облигациям не имеет.

## 2.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на	Изменения за период			Остаток на конец
			поступление	выбыло	перевод из	

		начало периода	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	долгосрочной в краткосрочную задолженность	периода
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	<b>2023 г.</b>	27 845	<b>46083</b>	-	<b>(1986)</b>	-	-	71 942
	<b>2022 г.</b>	20 548	<b>26 612</b>	-	<b>(19 315)</b>	-	-	27 845
в том числе: Поставщики и подрядчики	2023 г.	2 034	223	-	(833)	-	-	1 424
	2022 г.	19 980	1 366	-	(19 312)	-	-	2 034
Задолженность перед персоналом организации	2023 г.	698	-	-	-	-	-	698
	2022 г.	252	446	-	-	-	-	698
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2023 г.	249	264	-	(246)	-	-	267
	2022 г.	133	116	-	-	-	-	249
Задолженность по налогам и сборам	2023 г.	7 733	3500	-	(118)	-	-	11 115
	2022 г.	181	7 552	-	-	-	-	7 733
Авансы полученные	2023 г.	17 124	42 089	-	(789)	-	-	58 424
	2022 г.	-	17 124	-	-	-	-	17 124
Прочие кредиторы	2023 г.	7	7	-	-	-	-	14
	2022 г.	3	7	-	(3)	-	-	7
<b>Итого</b>	<b>2023 г.</b>	<b>27 845</b>	<b>46083</b>	-	<b>(1986)</b>	-	-	<b>71 942</b>
	<b>2022 г.</b>	<b>20 548</b>	<b>26 612</b>	-	<b>(19 315)</b>	-	-	<b>27 845</b>

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отражена в составе «Прочие обязательства» по строке 1450 бухгалтерского баланса. Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

## 2.11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств (резервов на предстоящие расходы) Общество признает обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Оценить влияние изменения оценочных значений на бухгалтерскую отчетность будущих периодов не представляется возможным.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>242</b>	<b>242</b>
Признано (начислено) в отчетном периоде	1 178	1 178
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(966)	(966)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		
<b>Сальдо на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>454</b>	<b>454</b>
Признано (начислено) в отчетном периоде	1 762	1 762
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1 433)	(1 433)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		
<b>Сальдо на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>783</b>	<b>783</b>

Долгосрочных оценочных обязательства по состоянию на 31.12.2023г. у Общества нет.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод») и (или) «обоснование величины обязательства»).

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства с возможной степенью наступления события (от 10% до 50%), где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки, за исключением тех случаев, когда вероятные выплаты со стороны Общества были учтены в составе оценочных обязательств;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными (на 31.12.2022, 31,12.2021 так же отсутствуют).

Информация об условных активах и обязательствах в отношении связанных сторон раскрыта в Разделе 7 «Информация о связанных сторонах» настоящих пояснений.

Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций (за исключением связанных сторон) Обществом не выдавались.

## 2.12. Прочие обязательства

На 31 декабря прочие обязательства составили следующие позиции:

Виды прочих обязательств	2023 г.	2022 г.	2021 г.

	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Обязательства по аренде	134	54	168	51	-	-
<b>Итого</b>	134	54	168	51	-	-

В составе прочих обязательств Общество как арендатор отражает обязательства по аренде. Основные положения учетной политики по учету договоров аренды и раскрытия по аренде отражены в Разделе 5 «Аренда».

### 2.13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов или в случае финансовой аренды – в составе процентных доходов.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2023г., 2022г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2023 г.		2022 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	<b>Выручка</b>			
Выручка от реализации сжиженного природного газа (СПГ)	259 485	100	121 266	100
<b>Всего выручка</b>	<b>259 485</b>	<b>100</b>	<b>121 266</b>	<b>100</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

### 2.14. Расходы по обычным видам деятельности

Учет затрат основного производства производится:

- на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности;

Учет расходов, отражаемых на счетах 20 в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости.

Учет общепроизводственных затрат основного производства производится на счете

учета затрат 25 «Общепроизводственные расходы». В конце периода происходит распределение расходов со счета 25 на счет 20 пропорционально суммам всех прямых затрат и объему выпуска.

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Расходы на продажу (в том числе транспортные расходы и расходы по упаковке, возникшие в ходе отгрузки в адрес покупателя) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет «Коммерческие расходы») по соответствующему виду продаж в период их признания. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости реализованной продукции.

Расходы от обычных видов деятельности отражены в следующей таблице

Вид деятельности	Показатель			
	2023 г.		2022 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	<b>Себестоимость</b>			
Расходы от реализации сжиженного природного газа	220 426	100	144 714	100
<b>Всего себестоимость</b>	<b>220 426</b>	<b>100</b>	<b>144 714</b>	
	<b>Валовая прибыль</b>			
Реализация сжиженного природного газа	39 059	100	(23 448)	100
<b>Всего валовая прибыль</b>	<b>39 059</b>	<b>100</b>	<b>23 448</b>	<b>100</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	115947	66499
в том числе:		
Энергетика	24 715	18 246
Расходы на оплату труда	12 439	7672
Отчисления на социальные нужды	2 320	1429
Амортизация	75 400	57071
Прочие затраты	14 207	12311
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [ - ])		(268)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [ + ])	113	
<b>Итого себестоимость</b>	<b>220 426</b>	<b>144 714</b>

Коммерческих расходов в отчетном периоде не было.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда	5906	4335
Отчисления на социальные нужды	1068	786
Амортизация	434	378
Расходы на программное обеспечение	37	4
Услуги сторонних организаций	5554	5745
Прочие затраты	1253	693
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>14252</b>	<b>11941</b>

## 2.15. Прочие доходы и расходы

Общество признает прочим доходом:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества;

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

В течение 2023 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Прибыль прошлых лет	167	10
Прочие	3	1
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>170</b>	<b>11</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	518	20
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	82	266
Расходы социального характера и расходы на корпоративные мероприятия	15	-
Налог на имущество	614	613
Прочие	14	15
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>1243</b>	<b>914</b>

В Отчете о финансовых результатах за отчетный период не было доходов/расходов которые нужно отражать свернуто.

#### **2.16. Проценты к получению и уплате**

В состав процентов к получению включена сумма процентов по депозитам, которая отражена по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) отражены в разделе 2.9 «Заемные обязательства».

В составе процентов к уплате (строка 2330 «Проценты к уплате») Общество отражает:

<b>Проценты к уплате</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	12	2
Проценты, начисленные по всем видам заемных обязательств	86 162	58 330
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>86 174</b>	<b>58 332</b>

#### **2.17. Расчеты по налогу на прибыль**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

Отложенным налоговым активом признается часть отложенного налога, которая приведет в последующих периодах к уменьшению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные различия. Отложенным налоговым обязательством признается та часть налога на прибыль, которая приведет в последующих периодах к увеличению налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по установленным налоговым ставкам по налогу на прибыль, применяемым в отчетном году и действующим на отчетную дату.

Изменение ставки налога в отчетном периоде по отношению к предыдущим отчетным периодам не происходило. В 2023г. применяемые ставки налогообложения 17% - в

региональный бюджет, 3% - в федеральный бюджет. Суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства составляют величину отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, то есть налог на прибыль, начисленный к уплате в бюджет в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация об отложенном налоге:

Наименование показателя	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
<b>Вычитаемые временные разницы</b>	193 530	-	49 049	242 580
Налоговые убытки	192 807	-	48 766	241 574
Оценочные обязательства	454	-	329	783
Арендные обязательства	269	-	(46)	223
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
<b>ОНА по вычитаемым временным разностям</b>	<b>38 706</b>	-	<b>9 810</b>	<b>48 516</b>
<b>Налогооблагаемые временные разности</b>	(93 096)	-	11 227	(81 869)
в том числе Основные средства	(93 021)	-	11 213	(81 808)
Запасы	(42)	-	11	(31)
Проценты по обязательствам	(33)	-	3	(30)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
<b>ОНО по налогооблагаемым временным разностям</b>	<b>(18 619)</b>	-	<b>2 245</b>	<b>(16 374)</b>
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание ( списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>20 087</b>	-	<b>12 055</b>	<b>32 142</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже

Наименование показателя	2023 год	2022 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(60 673)	(92 880)
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)</b>	12 134	18 576
<b>Постоянные разности</b>	(397)	(5)
в том числе выплаты социального характера (пособия, материальная помощь, отпуска, оплата путевок работникам и членам их семей и др.)	-	-
средства, перечисляемые профорганизациям	-	-
расходы на корпоративные мероприятия	15	-
Доходы (расходы) прошлых лет	368	(5)
Прочие	14	-
<b>Постоянный налоговый расход (доход) (20%)</b>	(79)	-
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>12 055</b>	<b>18 571</b>

## 2.18. Существенные ошибки прошлых периодов, изменение сравнительных показателей

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в

отчетном периоде, и изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности у Общества не имелось.

### 3. Валютные активы и обязательства

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на его добавочный капитал.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы".

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

<b>Иностранная валюта</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

### 4. Движение денежных средств и их эквивалентов

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или сроком обращения до 3-х месяцев;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из

оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество как арендатор в отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «прочие платежи».

Общество как арендодатель арендные платежи, полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

### **Свернутое отражение денежных потоков**

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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

д) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

е) покупка и перепродажа финансовых вложений;

ж) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;

(по выбору):

з) полученный (выданный) краткосрочный займ, который частично погашается в том же периоде, что и был выдан (получен).

### **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, отражается 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.

## 5. Аренда

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

При заключении договора Общество проводит тестирование договора на определение срока аренды и идентификацию предмета аренды. Оценка срока аренды производится на основе условий договора с учетом предыдущего практического опыта работы и планами Общества.

### *Общество как арендатор*

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет упрощение при классификации договоров аренды. Краткосрочные договоры и договоры с низкой стоимостью предмета аренды (не более 300 000 руб. за единицу) отражаются как дебиторская задолженность, арендные платежи признаются в расходах равномерно в течении срока аренды. К краткосрочным договорам аренды относятся договоры заключенные на срок не более 12 месяцев. Упрощение применяется, если не предполагается передача предмета аренды в субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату выкупа.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договоры аренды, в отношении которых Общество применяет упрощение.

Право пользования активом и обязательство по аренде при первоначальном признании оцениваются по приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин. Общество использует ставку дисконтирования из статистического Бюллетеня Банка России, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре, не может быть легко определена. Переменные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, которые не отражают изменения рыночных факторов, не учитываются при оценке обязательств по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

Общество использует на праве аренды нежилое помещение, кабинет №5 площадью 16,2 кв.м., расположенный в здании административного корпуса по адресу: Челябинская обл., р-н Сосновский, сп Томинское, территория Томинского горно-обогатительного комбината, строение 2, для размещения офиса. Числовая информация о величине и изменении права пользования активом приведена в разделе 2.1. «Основные средства (ОС), доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы, права пользования активами, капитальные вложения».

Информация о величине обязательства по аренде содержится в разделе 2.12 «Прочие обязательства».

Информация о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам содержится в разделе 2.16. «Проценты к получению и уплате».

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не компенсируются Обществу арендодателем.

Объект аренды находится в залоге в АО Банк «ВБРР» по договору о залоге недвижимости (ипотеки) №10-08-КЛ-ДЗИ1-21 от 15.05.2021г. Арендатор не имеет права без

согласия Арендодателя и Банка производить текущий и капитальный ремонт, реконструкцию, переоборудование, перепланировку.

### ***Общество как арендодатель***

Общество классифицирует каждый из своих договоров аренды в качестве операционной аренды или неоперационной (финансовой) аренды. В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду. Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды.

Общество на дату начала финансовой аренды прекращает признание балансовой стоимости предмета аренды. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке дисконтирования из статистического Бюллетеня Банка России, заложенной в договоре аренды. В случаях, когда Общество не может надлежаще провести оценку справедливой стоимости предмета аренды, для расчета используется в качестве ставки дисконтирования среднерыночная ставка доходности по аналогичным долговым обязательствам. В случае, когда арендодатель не может определить ставку доходности, то применению подлежит ставка заимствования.

Чистая инвестиция в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются Обществом в качестве процентных доходов периода, за который они начислены.

Отдельно признается доход от переменных арендных платежей, которые не включаются в чистую инвестицию в аренду (например, переменные платежи на основе результатов или использования) в периоде, в котором получен такой доход.

В случае изменения условий договора финансовой аренды, который не учитывается в качестве отдельного договора аренды, Общество производит корректировку чистой стоимости инвестиции в аренду, исходя из пересмотренных условий, с применением первоначальной процентной ставки, и признает прибыль или убыток в составе прочих доходов и расходов.

Не реже, чем перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Общество проводит проверку величины чистой инвестиции в аренду на обесценение.

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю он принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

В отчетном периоде Общество не выступало арендодателем.

## **6. События после отчетной даты**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## **7. Информация о связанных сторонах**

В процессе ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с лицами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на

деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие группы связанных сторон:

- основное общество – лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 50% акций (долей) Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества – лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций (долей) Общества;
- дочерние хозяйственные общества – подконтрольные лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли), а также лица, которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые хозяйственные общества - лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли), но не более 50% голосующих акций (долей);

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	ФИО физического лица/ полное наименование юридического лица	Характер отношений
<b>Основное общество</b>		
1	Киселев Илья Владимирович	Владение долей 51%
<b>Преобладающие (участвующие) общества</b>		
2	Мацокин Иван Алексеевич	Владение долей 49%
<b>Основной управленческий персонал</b>		
3	Горелик Антон Алексеевич	Директор

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами Общества.

Суммы операций за периоды 2023 и 2022 гг. и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже:

Операции со связанными сторонами	Приобретение акций, долей в УК	Займы выданные и % к получению	Займы полученные и % к уплате	Получение дивидендов
<b>За 2022 год</b>	-	-	-	-
Основное общество	-	-	9 498	-
<b>Итого:</b>	-	-	<b>9 498</b>	-

Остатки задолженности со связанными сторонами	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	<b>Задолженность по займам, полученным Обществом, включая проценты</b>		

Основное общество	-	-	753
<b>Итого:</b>	-	-	753

Операции с лицами, являющимися участниками совместной деятельности с Обществом за период 2023-2022 годы, отсутствуют.

По задолженности связанных сторон, в случае если Общество имеет оперативную возможность повлиять на результаты экономической деятельности должника, в том числе, на понуждение последнего совершить оплату, резерв по сомнительным долгам организацией не создается. На 31.12.2023 резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались Обществом (аналогично на 31.12.2022, 31.12.2021). В 2023 году не производилось списания дебиторской задолженности нереальной к взысканию связанных сторон (аналогично за 2022 год).

Информация о денежных потоках Общества с основным, дочерними и зависимыми обществами:

Денежные потоки связанных сторон	За 2023 год	За 2022 год
<b>Операционная деятельность</b>		
<b>Поступление денежных средств, всего, в т.ч.:</b>	-	<b>9 498</b>
- по текущей деятельности	-	-
- по инвестиционной деятельности	-	-
- по финансовой деятельности, в том числе:	-	9 498
Основное общество	-	9 498
<b>Платежи денежных средств, всего: в т.ч.:</b>	-	<b>10 251</b>
- по текущей деятельности	-	-
- по инвестиционной деятельности	-	-
- по финансовой деятельности, в том числе:	-	10 251
Основное общество	-	10 251

Размер вознаграждений основного управленческого персонала составил:

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
<b>Краткосрочные вознаграждения, всего в том числе:</b>	<b>4 809</b>	<b>3 862</b>
- оплата труда (в т.ч. оплата отпуска, мед. обслуживания, коммунальных услуг и т.п.)	4 131	3315
- страховые взносы	678	547
- вознаграждение за участие в органах управления	-	-

Вознаграждений, подлежащих выплате в течение 12 месяцев, и вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не имеется.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 Общество не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах, так как полагает, что раскрытие этой информации в полном объеме может нанести ей экономический урон, поскольку указанная информация станет доступной неопределенному кругу лиц, в т.ч. государственным и иным органам и организациям из США, ЕС и т.д. Раскрытие информации о бенефициарах увеличивает санкционные риски конкретных физических лиц. Включение физических лиц в санкционные списки делает «токсичным» принадлежащие им активы, в частности компании, в которых они владеют акциями/долями прямо или косвенно (Далее-Компания). На практике это может означать возможную приостановку взаимодействия с Компанией иностранными контрагентами по действующим контрактам, не возможность заключения с Компанией новых контрактов, например, контрактов на поставку иностранного оборудования, затруднения или невозможность перевода денежных средств от Компании в пользу иностранных поставщиков и т.д.

## **Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств по связанным сторонам:**

Общество в 2023 году не выступало поручителем по обязательствам у связанных сторон.

В обеспечение своих обязательств по кредитным договорам перед ПАО КБ «УБРиР» Общество по договорам залога имущества: № 611537/3, 611543/3, 611546/3, 611644/4, 611711/5, 611789/3, 611960/3, 612074/4, 612093/4, 612133/4, 612236/1 от 18.04.2022г. передало в залог ПАО КБ «УБРиР»:

- земельные участки с залоговой стоимостью 594 тыс. руб.
- машины и оборудование с залоговой стоимостью 195 860 тыс. руб.;
- сооружения с залоговой стоимостью 6 090 тыс. руб.;

## **8. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

В Обществе разработана и действует Программа интегрированной системы управления рисками (далее - «Программа СУР»), в которой установлены ключевые принципы и подходы к управлению рисками, предложена единая терминология и рекомендации по организации, внедрению и обеспечению функционирования интегрированной системы управления рисками Общества. Основной целью СУР является повышение эффективной деятельности, снижение вероятности потерь и максимизация дохода, что должно способствовать повышению стратегической и оперативной устойчивости развития бизнеса Общества.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывает 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.

### Отраслевые риски

Основной вид деятельности Общества – сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки. Деятельность Общества ориентирована исключительно на российский рынок, Общество не осуществляет экспортные и импортные операции.

Основными покупателями продукции являются российские компании. Таким образом, на деятельность Общества не оказывают влияние факторы внешнего рынка, вследствие чего риски Общества на внешних рынках отсутствуют или являются несущественными.

Наиболее значимые, возможные изменения в отрасли:

- снижение объемов производства и продаж;
- рост стоимости горюче-смазочных материалов и топлива, произведенных из углеводородного сырья;
- рост стоимости услуг сторонних организаций;
- неопределенность в мировой экономике с учетом текущей геополитической напряженности.

*Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества.*

Услуги, оказываемые Обществом, связаны с обслуживанием технологического оборудования. Уровень показателя связан с износом используемого технологического оборудования. Общество постоянно восполняет созданный ранее стратегический запас технологических материалов и запасных частей и производит своевременную систематическую замену изношенных запасных частей, в том числе импортных. Введенные в

2023 г. санкции на ряд импортного оборудования (запчастей) могут негативным образом изменить показатели цен для потребителей.

*Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и услуги Общества и их влияние на деятельность Общества.*

Цены на продукцию Общества установлены исходя с ориентиром на рыночные цены на аналогичную продукцию.

В конце 2023 года Обществом было принято решение об увеличении цены на продукцию ввиду роста стоимости услуг и материалов, а так же увеличения процентных ставок по действующим кредитам.

#### Финансовые риски

##### *Риски изменения процентных ставок*

Изменение процентных ставок потенциально может оказать влияния на Общество. Ввиду политики сдерживания инфляции ЦБ РФ наметилась тенденция к повышению процентных ставок по кредитам и займам из-за повышения ключевой процентной ставки.

В среднесрочной перспективе за счет положительной кредитной истории, Общество имеет возможность получить кредиты на выгодных условиях.

##### *Валютные риски*

Все расчеты, связанные с производством и реализацией продукции осуществляются Обществом в валюте Российской Федерации, таким образом, влияние валютных курсов на выручку и себестоимость незначительно.

##### *Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам*

Существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает какого-либо существенного влияния на финансовое положение Общества. Критическим уровнем инфляции для Общества является уровень, превышающий 30% в год, что является крайне маловероятным.

По итогам 2023 года уровень инфляции составил 6-7%.

В случае неконтролируемого или стремительного роста темпов инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, риск оказания негативного влияния на способность Общества выполнить свои обязательства, является незначительным.

#### Правовые риски

В силу особенностей российской экономики и продолжающегося процесса реформирования законодательной базы в Российской Федерации существенное значение приобретает политический риск, т.е. риск изменения законодательства и нормативных правовых требований. Изменение законодательства и политического курса правительства может приводить к росту налоговой нагрузки, уменьшению доступа к финансовым, трудовым и сырьевым рынкам, прочим ограничениям.

Общество является одним из налогоплательщиков и работодателей Челябинской области, осуществляющим своевременную и полную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

#### Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время является очень нестабильной, однако, финансово-экономическое состояние РФ можно охарактеризовать как устойчивое. На данный момент уровень российского долга находится на низком уровне. В

настоящее время страны Запада увеличивают санкционное давление на Российский бизнес, что может приводить к определенным рискам.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

Общество обладает более чем достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Общество ведет деятельность, оцениваются как не существенные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов приведена в соответствующем разделе настоящих пояснений. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации у Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

#### Репутационный риск

В рамках минимизации рисков потери деловой репутации Общество проводит постоянный мониторинг информации о своих акционерах, аффилированных лицах, опубликованной в средствах массовой информации. Незамедлительно реагирует, если данные сведения не соответствуют действительности или потенциально способны оказать негативное влияние на репутацию и имидж Общества.

Общество, в целях минимизации репутационного риска, при осуществлении своей деятельности, собирает исчерпывающие сведения о своих контрагентах, проверяет их подлинность, анализирует информацию о соблюдении контрагентами законодательства Российской Федерации.

Общество строит взаимодействие с ключевыми покупателями и поставщиками на основании долгосрочных контрактов и взаимовыгодной основе, что приводит к установлению устойчивых и продолжительных деловых отношений.

Общество в рамках своей деятельности своевременно и в полной мере исполняет свои обязанности перед кредиторами, контрагентами и не имеет нарушений обязательств перед ними.

Общество не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности и отношениях с контрагентами.

Вероятность возникновения риска потери деловой репутации Общества оцениваются, как минимальная.

#### Стратегический риск

В процессе осуществления своей деятельности Общество руководствуется утвержденной менеджментом стратегией развития (стратегическим планом), отражающей его основные долгосрочные цели и задачи, в соответствии с видением акционеров и менеджмента Общества.

Стратегический план отражает главные конкурентные преимущества Общества на рынках присутствия, качественные и количественные ориентиры экономического развития, а также стратегию управления ресурсами финансовыми, материально-техническими, ресурсами квалифицированного персонала. Задачи и цели, определенные в стратегическом плане, учитываются при выработке решений на всех уровнях управления и в процессе текущей деятельности Общества.

Для минимизации стратегического риска Общество осуществляет контроль реализации стратегии развития, проводит мониторинг макроэкономических и рыночных условий, которые были учтены при разработке стратегии развития, анализирует их изменения и все новые возникающие тенденции на рынках присутствия Общества, для своевременного, оперативного внесения корректировок в стратегический план развития.

Стратегический риск Обществом оценивается как минимальный.

### **8.1. О соблюдении принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство считает, что в настоящих условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты сценариев, которые могут повлиять на условия, в которых осуществляется деятельность Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации в стране и мире и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Общество не планирует прекращения каких-либо частей своей деятельности в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

## **9. Государственная помощь**

Общество не получало государственную помощь в 2023-2022гг.

## **10. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год**

По итогам годового Общего собрания участников Общества, проведенного 28.04.2023, было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

Директор

Горелик Антон Алексеевич

28.02.2024г.