

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2023 года
ООО «Регион-Строй»

1. Информация об организации

1.1 Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Регион-Строй», сокращенно: ООО «Регион-Строй»

1.2. Данные об уставном капитале организации

Размер уставного капитала организации 10 000,00 рублей

Состав участников – единственный участник Пузанов Роман Владимирович доля 100 %.

1.3. Обособленного подразделения, филиалов и представительств нет.

1.3.1.3 Информация о дочерних и зависимых обществах:

Наименование дочернего общества	Размер доли в уставном капитале Общества, %
ООО "ХОЛДИНГОВАЯ УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ"	90,00
ООО «РАЗРЕЗ ИСТОКСКИЙ»	4,5

1.4. Сведения об органах управления и контроля

Органами управления Обществом, в соответствии с Уставом, являются:

- Высший орган управления- общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Паничев Дмитрий Сергеевич;
- Контрольный орган - единоличный исполнительный орган Генеральный директор Паничев Дмитрий Сергеевич;

1.5. В 2023г. ведение бухгалтерского и налогового учета, а также подготовку бухгалтерской отчетности осуществлял Индивидуальный предприниматель Степучева Олеся Евгеньевна (ЕГРИП 316420500124507) по договору оказания бухгалтерских услуг № 2Б-2016 от 01.11.2016г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества: 2 человека.

2. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 5 от 31.12.2021 г.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности Общества несёт Индивидуальный предприниматель Степучева Олеся Евгеньевна (ЕГРИП 316420500124507) по договору оказания бухгалтерских услуг № 2Б-2016 от 01.11.2016г.

Ответственность за формирование учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету несёт Индивидуальный предприниматель Степучева Олеся Евгеньевна (ЕГРИП 316420500124507) по договору оказания бухгалтерских услуг № 2Б-2016 от 01.11.2016г.

Обработка учетной информации и отражение результатов финансово – хозяйственной деятельности Общества осуществляется с применением программных продуктов для ведения бухгалтерского учета: 1С Бухгалтерия:8.3 релиз 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Общества производятся в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При оценке существенности ошибок, существенной признается ошибка, отношение которой к показателю соответствующей строки баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Основные положения учетной политики

2.1. Признать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 9 ФСБУ 6/2020). Резерв на ремонт ОС в 2023г. не создавался.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Затраты на приобретение и создание активов, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.2. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, учитываются в составе средств в обороте. Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев и производится в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации. Спецодежду и спецоснастку, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев или операционный цикл, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., не учитывается в составе основных средств, а списывается единовременно в расходы отчетного периода.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 05/2019).

Дизельное топливо, передаваемое для производства продукции, списывается в конце каждого месяца на затраты на основании Отчета о списании ГСМ в производстве.

Остальные материалы списываются со счетов бухгалтерского учета на основании акта на списание запасов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции». Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

3. Продолжение деятельности

3.1 Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

4. Сведения о финансовой деятельности общества

4.1 Основные виды деятельности Общества.

Основным видом деятельности является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) ОКВЭД:07.29.41

Результат продаж в 2023 году, в том числе

- от реализации продукции – 0,00 тыс. руб (работа по основному виду деятельности в 2023г. не осуществлялась)

- от реализации услуг

Таб.1

Наименование услуг	Выручка от реализации работ/услуг (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость продаж (без НДС), тыс. руб.	Убыток (-), прибыль (+) от реализации продукции, тыс. руб.
Маркшейдерские услуги	3 000,00	0,00	3 000,00
Аренда	136 600,00	76 141,10	60 458,9
Услуги по управлению	266,67	0,00	266,67
Итого:	139 866,67	76 141,10	63 725,57

По итогам 2023г. валовая прибыль составила 60 725,57 тысяч рублей.

4.2 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов

Таб.2

Статья затрат	Сумма, тыс. руб. 2023 год	Сумма, тыс. руб. 2022 год
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	1,9
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	0,28	23,34
Проценты к получению	187 200,90	74 747,47
Реализация прочего имущества	-	7 447,45
Курсовые разницы	-	12 957,68
Продажа иностранной валюты	-	114 024,00
Продажи акций (долей участия)	46 790,00	9 000,00
Реализация основных средств	32 300,00	-
Итого:	266 291,18	218 201,84

Состав прочих расходов

Таб.3

Статья затрат	Сумма, тыс. руб. 2023 год	Сумма, тыс. руб. 2022 год
Затраты на участие в аукционах	97,41	80,55
Курсовые разницы	-	18 708,88
Компенсация за задержку зарплаты	2,23	-
Продажа иностранной валюты	-	113 116,96

Затраты связанные с продажей акций (долей участия)	46 795,05	60,6
Проценты к уплате	325 923,01	169 849,67
Реализация прочего имущества	-	7 444,58
Реализация основных средств	6 500,22	-
Расходы на услуги банков	39,39	296,68
Прочие внереализационные расходы	-	153 598,88
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	495,73
Итого:	379 357,31	463652,53

4.3 Сделки, признаваемые Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», крупными сделками в 2023г. не заключались.

4.4 Информация о расходах на приобретение энергоресурсов

Таб.4

Наименование	Сумма (без НДС), тыс. руб. 2023 год	Сумма (без НДС), тыс. руб. 2022 год
Электричество	0,00	5 280,94
ГСМ	365,40	11 467,74
Вода	0,00	0,00
Теплоэнергия	0,00	0,00

4.5 Организационно-управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность общества представляет один отчетный сегмент.

4.6 ООО «Регион-Строй» по итогам 2023г. получило убыток в сумме 52 109,35 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по итогам 2023г. составила 102 645,13 тыс. руб.

События и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «Регион-Строй» продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

5 Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации

5.1 Согласно п.5 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в общем порядке (п.п1 и 2 ст.14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ; п.п 28-31 ПБУ 4/99) и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах (ОФР);
- приложений:
 - ✓ отчета об изменениях капитала;
 - ✓ отчета о движении денежных средств
 - ✓ пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которых приводится информация, без знаний которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

5.2. Об основных средствах раскрыта следующая информация п.23 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утверждено Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н):

- основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не приобретались;
- изменения стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)

не производилось.

- На 31.12.2023г. 4 земельных участка общей стоимостью 8 млн. руб. находятся в залоге по ипотеке.

5.3. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация. При организации учета применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, резерв под снижение их стоимости в 2023г. не создавался.

- незавершенное производство на 31.12.2023г. составило 0 тыс. руб.

- остаток готовой продукции на 31.12.2023г. составил 0 рублей:

5.4 О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждено Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н):

- Резерв под обесценивание финансовых вложений в 2023г. не создавался.

5.5 О наиболее существенной дебиторской задолженности раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н) (Наименование должника, в том числе связанные стороны, вид обязательства, сумма задолженности, срок погашения по условиям договора):

- дебиторская задолженность по оплате за проданную продукцию отсутствует;

- дебиторская задолженность по оплате за проданные услуги составляет 120 тыс.

руб.

5.6. О наиболее существенной кредиторской задолженности (кроме долговых обязательств) раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н):

- наиболее крупная кредиторская задолженность, за оказание бухгалтерских и юридических услуг ИП Степучева Олеся Евгеньевна в сумме 8 100 тыс. руб.

5.7. Об аренде раскрыта следующая информация (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н):

- о наиболее существенных долговых обязательствах по договорам финансовой аренды раскрыта следующая информация:

Лизингодатель	Предмет лизинга	Сумма договора, тыс. руб.	Дата получения	Дата погашения	Сумма задолженности, на 31.12.2022г., тыс. руб.
ООО "КФЛ"	Экскаватор Komatsu PC1250-8	111 324,21	04.05.2021	20.06.2024	16 997,20
ООО "КФЛ"	Экскаватор Komatsu PC1250-8	110 288,42	04.05.2021	20.06.2024	16 824,57
ООО «КОМАЦУ БОТЛ ФИНАНС СНГ»	Экскаватор Komatsu PC1250-8	101 282,14	01.09.2021	31.10.2024	26 920,04
ООО «КОМАЦУ БОТЛ ФИНАНС СНГ»	Экскаватор Komatsu PC1250-8	101 282,14	01.09.2021	31.10.2024	26 920,04
					87 661,85

5.8. О наиболее существенных долговых обязательствах раскрыта следующая информация (Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» ПБУ 15/2008, утверждено Приказом МФ РФ от 06 октября 2008 г. № 107н) (величина, виды, сроки погашения выданных векселей, размещенных облигаций, займов, кредитов, других заемных обязательств):

Таб.5

Кредитор	Вид и цель кредита	% ставка	Сумма договора, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности, на 31.12.2023г., тыс. руб.
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	9	100 000,00	06.12.22	06.08.2025	100 000,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	9,5 с 01.09.2022 Курс ЦБ+0,5%	380 000,00	19.07.2022	31.12.2023	380 000,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	17 с 01.09.2022 Курс ЦБ+0,5%	100 000,00	20.05.2022	31.12.2023	100 000,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	19 с 01.09.2022 Курс ЦБ+0,5%	880 000,00	28.04.2022	31.12.2023	554 600,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	9	100 000,00	20.03.2023	06.08.2025	100 000,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	9	420 450,00	20.04.2023	06.08.2025	420 450,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	Курс ЦБ+3,5%	172 441,00	20.07.2023	06.08.2025	172 441,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	Курс ЦБ+3,5%	427 732,00	23.10.2023	20.10.2024	107 000,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	Курс ЦБ+3,5%	67 500,00	22.09.2023	06.08.2025	67 500,00
ООО ЦЕНТРАЛЬНАЯ ОБОГАТИТЕЛЬНАЯ ФАБРИКА "КРАСНОКАМЕНСКАЯ"	Заем нецелевой	9 с 01.07.2023 ЦБ+3,5%	100 000,00	10.06.2023	06.08.2025	100 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	9	211 000,00	20.05.2022	31.12.2024	46 463,11
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	9	35 000,00	07.06.2022	31.12.2024	35 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	9	120 000,00	07.07.2022	31.12.2024	120 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	8	60 000,00	09.02.2023	08.02.2024	60 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	8	136 250,00	31.05.2023	30.05.2024	136 250,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	9	257 000,00	28.07.2023	27.07.2024	257 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	8	256 000,00	20.04.2023	19.04.2024	256 000,00

ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	8	95 000,00	13.03.2023	12.03.2024	95 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	12,5	67 500,00	06.09.2023	05.09.2024	67 500,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	13,5	150 000,00	25.10.2023	24.10.2024	150 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	13,5	130 000,00	26.10.2023	25.10.2024	130 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	15,5	30 000,00	05.12.2023	04.12.2024	30 000,00
ООО «Сибавтотранст»	Заем нецелевой	15,5	20 000,00	08.12.2023	07.12.2024	20 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8,5	37 000,00	24.08.2022	23.08.2024	36 072,50
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8,5	15 000,00	30.08.2022	29.08.2024	15 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8,5	5 500,00	02.09.2022	01.09.2024	5 500,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8,5	10 000,00	13.09.2022	12.09.2024	10 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8	3 500,00	19.09.2022	18.08.2024	3 500,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8	14 000,00	28.09.2022	27.09.2024	14 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8	158 000,00	04.10.2022	03.10.2024	158 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8	74 000,00	10.05.2023	09.05.2025	74 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8	20 000,00	05.12.2022	04.12.2024	20 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8	22 000,00	28.12.2022	27.12.2024	22 000,00
ООО «Сибавтотех»	Заем нецелевой	8	52 000,00	22.03.2023	21.03.2024	52 000,00
ИП Пузанов Р.В.	Заем нецелевой	8,5	354 000,00	20.05.2022	31.12.2024	20 900,00
ИП Пузанов Р.В.	Заем нецелевой	8,5	99 500,00	14.03.2022	31.12.2024	99 500,00
ИП Пузанов Р.В.	Заем нецелевой	8	5 000,00	22.03.2023	21.03.2024	5 000,00
ИП Пузанов Р.В.	Заем нецелевой	8	11 000,00	28.06.2023	28.06.2025	11 000,00
ООО «Голухинский цемент»	Заем нецелевой	Курс ЦБ+3,5%	50 000,00	25.09.2023	24.09.2024	50 000,00
Итого						4 101 676,61

5.9. О курсовых разницах иностранных валют к рублю, изменение курсов валют, влияющих на деятельность организации (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждено Приказом МФ РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н):

5.10. О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п.25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утверждено Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н):

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Изменения в ПБУ 18/02, предусмотренные приказом Минфина от 20.11.2018 №236н применяются Обществом начиная с 2019г.

В Бухгалтерской отчетности за 2022 г. произошли изменения суммы остатка нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) путём увеличения на 861,15 тыс. руб. стр. 1370 за счет изменения суммы Отложенных налоговых обязательств на 83,24 тыс. руб., стр.1420 и суммы Отложенных налоговых активов на 777,91 тыс. руб., стр. 1180 Баланса за 2022 год.

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс. руб.

В соответствии с данными налоговых регистров и налоговой декларации по налогу на прибыль убыток составил: 91 372,51 тыс. руб.

По данным регистров бухгалтерского учета сумма бухгалтерский убыток до налогообложения составила 65 136,31 тыс. руб, сумма чистого убытка – 52 109,35 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил: 13 027,26 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил: 0,45 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составили: - 48 126,83 руб.

Отложенные налоговые активы составили: 47 905,20 тыс. руб.

6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом МФ РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

6.1. Раскрыт перечень связанных сторон в таблице № 6

Таб.6

Связанная сторона	Характер отношений	Доля участия в УК	Вид хозяйственных операций	Сумма в тыс. руб.
ИП Пузанов Роман Владимирович	Бенефициарный владелец	100%	- предоставление в аренду офисное помещение	371,10
			- предоставление займов	16 000,00
ООО «Консультативно-диагностическая поликлиника «Авицена»	один и тот же участник	-	нет	0
ООО «Комаров Лог»	один и тот же участник	-	нет	0
ООО «Кириллинские россыпи»	один и тот же участник	-	нет	0
ООО «КИЯ Майнинг»	один и тот же	-	нет	0

	участник			
ООО «Тинсук Майнинг»	один и тот же участник	-	нет	0
ООО «Пилот»	один и тот же участник	-	нет	0
ООО «Сибавтотех»	один и тот же участник	-	- предоставление займов	126 000,00
			- аренда транспортных средств	0
			- Договор сервисного обслуживания	316,88
ООО «Геталон»	один и тот же участник	-	нет	0
ООО «Голухинский Цемент»	один и тот же участник	-	- предоставление займов	50 000,00

За 2023 год сумма арендных платежей за аренду помещения под офис составила 371,10 тыс. руб., получено займов в сумме 2 468 141,00 тыс. руб., возвращено займов в сумме 423 364,39 тыс. руб.

В 2023 году поставщику было оплачено 2 289,68 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2023г. составила 7 287,57 тыс. руб. за аренды помещения, 204,75 тыс. руб. за услуги по сервисному обслуживанию и основной долг по займам составил 596 472,5 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

6.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала):

- оплата труда, в том числе ежегодный оплачиваемый отпуск – 4705,29 тыс. руб.;

- обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 939,08 тыс. руб.

- долгосрочные - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. (Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утверждено Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н).

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Об условных фактах хозяйственной деятельности раскрыта следующая информация (п. 25 Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утверждено Приказом МФ РФ 13.12.2010 N 167н):

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

9.Оценочные обязательства и оценочные резервы

9.1 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство:

- на предстоящие расходы по оплате отпусков в сумме 209,83 тыс. руб.;

Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника * количество неиспользованных дней отпуска, включая дополнительный оплачиваемый отпуск, на которое имеет право каждый работник на отчетную дату. Резерв определяется с учетом страховых взносов.

9.2 Оценочные резервы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 106н.

По резерву на снижение стоимости материальных ценностей оценочное обязательство признается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью (стоимостью возможной реализации или использования материальных ценностей после ликвидации материально-производственных запасов) и фактической отраженной в учете себестоимостью МПЗ.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

В 2023г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. Существенные риски деятельности Общества

10.1 Риски, связанные с финансовыми инструментами

Общество осуществляет управление капиталом для обеспечения продолжения своей деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Общество осуществляет функцию управления рисками, связанными с финансовыми инструментами, которые включают кредитный риск и риск ликвидности.

Риск ликвидности

Общество подвержено воздействию риска ликвидности, который заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при

наступлении срока их погашения, но подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества. Общество осуществляет детальное планирование и прогнозирование денежных потоков, проводятся ежегодные процедуры детального бюджетирования, для обеспечения ликвидности на достаточном уровне.

Коэффициент текущей ликвидности – это коэффициент, отражающий способность Общества погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Нормальным считается значение коэффициента от 1,5 до 2,5. Чем показатель больше, тем лучше платежеспособность предприятия. Коэффициент текущей ликвидности характеризуют платежеспособность не только на данный момент, но и в случае чрезвычайных обстоятельств.

Коэффициент текущей ликвидности Общества составляет 1,324

Коэффициент срочной ликвидности – это коэффициент, характеризующий способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Он сходен с коэффициентом текущей ликвидности, но отличается от него тем, что в состав используемых для его расчета оборотных средств включаются только высоко – и средне ликвидные текущие активы (деньги на оперативных счетах, складской запас ликвидных материалов и сырья, товаров и готовой продукции, дебиторская задолженность с коротким сроком погашения).

Это один из важных финансовых коэффициентов, который показывает, какая часть краткосрочных обязательств компании может быть немедленно погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам с дебиторами. Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность предприятия. Нормальным считается значение коэффициента более 0,8 (некоторые аналитики считают оптимальным значением коэффициента 0,6-1,0) что означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрывать текущие долги организации.

Коэффициент срочной ликвидности Общества составляет 1,324

Коэффициент абсолютной ликвидности – это коэффициент показывающий, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде высоколиквидных ценных бумаг и депозитов, т.е. абсолютно ликвидных активов предприятия.

Этот показатель позволяет определить имеются ли у предприятия ресурсы, способные удовлетворить требования кредиторов в критической ситуации. Рекомендуемые значения составляют 0,2-0,5.

Нормальным считается значение коэффициента более 0,2. Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность предприятия. С другой стороны, высокий показатель может свидетельствовать о нерациональной структуре капитала, о слишком высокой доле неработающих активов в виде наличных денег и средств на счетах.

Коэффициент абсолютной ликвидности Общества составляет 0

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы. Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости. Если $0.15 \leq$ коэффициент < 0.25 , то это соответствует средней финансовой устойчивости. Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств Общества составляет 0,021

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 5,9%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств меньше значений, которые считаются приемлемыми при оценке кредитоспособности и говорит о низкой финансовой устойчивости.

10.2. Рыночные риски

10.2.1. Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье.

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество приобретает запасы, услуги поставщиков и подрядчиков, цены которых контролировать практически не в состоянии.

Меры по управлению рисками.

В рамках управления рисками, связанными с поставкой ТМЦ и услуг, Общество заключает долгосрочные взаимовыгодные контракты с важнейшими поставщиками, оптимизирует процессы закупки и ведет постоянный мониторинг складских запасов. Большинство контрактов на поставку основных видов ТМЦ, услуг (ГСМ, запасные части, спецодежда, СИЗы, транспортные услуги, услуги спецтехники) заключаются на срок не менее года, в которых предусмотрено применение процедуры пересмотра стоимости в рамках долгосрочных договоров с зависимостью от колебаний рынка. Заключаются договоры на оказание транспортных услуг, услуг спецтехники, по которым обеспечение ГСМ производится за счет Общества, тем самым снижаются дополнительные расходы в виде наценки на ГСМ подрядчиками. Общество оценивает уровень данных рисков как низкий.

10.2.2. Риски, связанные со снижением спроса на услуги.

Средние, поскольку услуги аренды (субаренды) спецтехники востребованы на рынке.

10.2.3. Риски, связанные с отраслевой конкуренцией.

Рынок услуг по деятельности сдачи в аренду (субаренду) спецтехники в Кемеровской областях с недавнего времени начал активно развиваться. Но по мере созревания рынка накал конкурентной борьбы постоянно нарастает.

Меры по управлению рисками.

В целях повышения конкурентоспособности и укрепления возможности успешно противостоять общей цикличности развития экономики Общество стремимся к снижению себестоимости услуг, постоянно совершенствуя транспорт, работая над повышением эффективности деятельности, в том числе за счет реализации инвестиционных проектов, обновления и модернизации основных фондов. Общество оценивает уровень данных рисков как неотъемлемый.

Таким образом, в результате анализа выявлены риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. С целью снижения рисков Обществом в 2023г. начат процесс диверсификации производства.

Руководитель _____ /Паничев Д.С.

31.03.2024г.