

Общество с ограниченной ответственностью "СахаБазальт"

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "СахаБазальт" за период с 01.01.2023 - 31.12.2023 года, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации правил.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "СахаБазальт" (сокращенное наименование ООО "СахаБазальт») ИНН 1400002685 КПП 14001001, создано на основании решения единственного участника ООО "АлданВодХоз" 01.12.2021 года, зарегистрировано 06.12.2021 года Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Саха (Якутия).

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены 06.12.2021 г., за основным государственным регистрационным номером 1211400013164
Юридический и почтовый адрес: 678900, Республика Саха (Якутия), Алданский улус, город Томмот, улица Укуланская дом 51 оф.7.

В течение 2023 года учредителями Общества были:

- Общество с Ограниченной ответственностью «АлданВодХоз» - 99,99%
- Общество с ограниченной ответственностью "Альянс" - 0,01%

В течение 2023 года Руководителями Общества являлись:

- с 12.12.2022 года по 10.07.2023 года Федоров Сергей Егорович.
- с 11.07.2023 года по 27.07.2023 Заяхаев Андрей Михайлович
- с 28.07.2023 года по настоящее время Филин Геннадий Николаевич

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. составила 26 человек.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с ОКВЭД является:
23.99 Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки

В 2023 году Обществом проводилась работа по строительству Завода по производству базальтового волокна в г.Томмот Алданского района Республики Саха (Якутия), монтаж и пусконаладка оборудования. В планах Общества начать выпуск продукции во втором квартале 2024 года.

У Общества имеются следующие лицензии:

1. Лицензия на право пользования недрами ЯКУ 011128 ВР на геологическое изучение, разведку и добычу подземных вод сроком до 30.06.2027 года
2. Лицензия на пользование недрами ЯКУ 009241 БП на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке Безымянный в Алданском районе РС(Я) сроком до 30.11.2029 года

У общества имеются два зарегистрированных обособленных подразделения : в гг.Покровск и Якутск

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности приведены в приложении 5 Пояснений к отчетности в табличной форме.

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) за прошлый и отчетный период приведены в разделе 6 Пояснений к отчетности в табличной форме.

Раскрытие информации по бухгалтерскому учету

Раскрытие информации по бухгалтерскому учету изложено в разрезе действующих положений о бухгалтерском учете.

ПБУ 1/2008

В Обществе утверждены следующие варианты ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на руководителя организации.	ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Первичные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.	п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Стоимостной лимит основных средств	Активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Дата начала и конца начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.	п. 33 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета. Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.	п. 11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Способ начисления амортизации основных средств	Амортизацию основных средств начислять: линейным способом для всех групп основных средств.	п. 35, 36 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Переоценка стоимости	Объекты основных средств, кроме	п. 13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

основных средств (кроме инвестиционной недвижимости)	инвестиционной недвижимости, оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Переоценка стоимости основных средств - инвестиционной недвижимости	Инвестиционную недвижимость оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п. 13, 21 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Осуществление капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа	При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), в случае если она превышает 12 месяцев.	п. 12 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Критерий существенности затрат на ремонт и обслуживание основных средств	Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100000 руб.	п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Признание предмета аренды в качестве права пользования активом	Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде во всех случаях.	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н)
Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчислений по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).	п. 28, 29 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007); п. 56 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения	п. 27, 30, 40 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н)

	продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.	
Признание расходов на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд	Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, включать в стоимость запасов.	п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Оценка запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").	п. 21 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Оценка списания запасов	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/19 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н); п. 58, 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счетам 15, 16)
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21)
Распределение расходов на	Расходы на продажу, учитываемые на	Инструкция по применению

продажу	счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".	Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44)
Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве	Оценка незавершенного производства в части выпуска массовой и серийной продукции осуществляется по фактической себестоимости.	п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н); п. 27 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н)
Формирование оценочного обязательства по предстоящим отпускам	Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников следующим образом: как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время, на дату расчета, и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Расчет производится поперсонально исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, причитающегося к выплате на дату начисления резерва с корректировкой на ранее начисленную сумму резерва	ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 г. N 167н)
Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.	п. 11 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н)
Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия.	п. 22 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Дополнительные расходы по	Дополнительные расходы по займам	п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет

займам	отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.	расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н)
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Классификация доходов по финансовым вложениям	Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.	п. 34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Учет расходов на НИОКР	Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.	ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 N 125н)"
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.	п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)
База распределения общепроизводственных расходов	Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально Прямым статьям расходов.	п. 25 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); Отраслевые методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг).
Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	пп. "е" п.11 пп. "б" п. 18, пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н); Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договором строительного подряда) признается по мере готовности этапа работы, услуги, части продукции с использованием счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам".	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.	п. 22 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н)
Отражение в балансе отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство развернуто (не сальдировано).	п. 19 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н)
Эквиваленты денежных средств	В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая: банковские депозиты до востребования.	п. 5, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)
Свернутое представление денежных потоков	Организация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств": денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.	п. 16, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)
Отражение в отчетности движения денежных средств в иностранной валюте	Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных средств" производится по курсу на дату совершения операции.	п. 18, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)
Дисконтирование оценочных обязательств	Оценочное обязательство оценивается организацией по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины, если срок его исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты.	п. 20 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. N 167н)
Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов.	п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н); п. 11 ПБУ 4/99

	Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.	"Бухгалтерская отчетность организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н)
--	--	--

ПБУ 2/2008

В течение 2023 года операции, отражение которых в учете регулируется данным Положением, не осуществлялись.

ПБУ 3/2006

В течение 2023 года Общество не осуществляло операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

ФСБУ 5/2019

Приобретенные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Способ списания запасов - по средней себестоимости.

Материально-производственных запасов переданных в залоге Общество не имеет.

Структура и движение материально-производственных запасов указана в разделе 4.1 пояснений в табличной форме

В организации по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют запасы, подлежащие обесценению.

ФСБУ 6/2020

Движение основных средств отражено в разделе 2.1 пояснений в табличной форме

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, Общество не имеет.

Объектов основных средств, переданных в залог по состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

В организации по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют основные средства, подлежащие обесценению.

ПБУ 7/98

09 января 2024 года произошло исключение из ЕГРЮЛ участника ООО "Сахабазальт" ООО "Альянс" (доля в уставном капитале 0,01%). В настоящее время производится переоформление доли, принадлежавшей ООО "Альянс" в собственность Общества.

ПБУ 8/98

Обществом создаются следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков

Движение оценочных обязательств отражено в разделе 7 пояснений в табличной форме

ПБУ 9/99

Выручка признается по методу начисления не зависимо от факта поступления денежных средств, при соблюдении условий: право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, Общество не имеет.

В 2023 году Обществом получены доходы от сдачи земельного участка в субаренду в сумме 114 тысяч рублей

ПБУ 10/99

В 2023 году Обществом произведены следующие расходы:
Общехозяйственные расходы в сумме 7 670 тысяч рублей

Общепроизводственные расходы в сумме 36 850 тысяч рублей

Расходы на пусконаладочные и ремонтные работы в сумме 31 588 тысяч рублей

Итого в сумме 76 110 тысяч рублей

Аналитика расходов по элементам затрат отражена в разделе 6 пояснений в табличной форме

ПБУ 11/2008

Основным управленческим персоналом ООО "СахаБазальт" являются:

- Генеральный директор.

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Связанные стороны" предоставляем информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу. Размеры вознаграждений за 2023 г.:

Краткосрочные вознаграждения:

- оплата труда – 2 387 тыс руб.;

- начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды – 715 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

Вознаграждение по окончании трудовой деятельности – отсутствуют.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе: дивиденды отсутствуют.

Иные долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Список аффилированных лиц ООО "СахаБазальт" в соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22 марта 1991г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
1	2	3	4	5	6
1.	Общество с ограниченной ответственностью «АлданВодХоз»	678900, РС/Я/, г. Алдан, ул. Маяковского, 14	Лицо владеет более 20% доли в уставном капитале	06.12.2021	99,99%
2	Федоров Сергей Егорович	Информация не раскрывается, согласие не получено	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Общества	12.12.2022-10.07.2023	0
3	Заяхаев Андрей Михайлович	Информация не раскрывается, согласие не получено	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Общества	11.07.2023-27.07.2023	0
4	Филин Геннадий Николаевич	Информация не раскрывается, согласие не получено	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Общества	28.07.2023 - по настоящее время	0

1. лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа: с 28.07.2023 по настоящее время Филин Геннадий Николаевич

- Совет Директоров Уставом предприятия не предусмотрен.

2. Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица: отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

В 2023 году Обществом не проводились операции со связанными сторонами. Задолженности по взаимоотношениям со связанными сторонами отсутствуют.

Информация о бенефициарных владельцах :

У Общества отсутствует бенефициарный владелец, так как конечным собственником является Правительство Республики Саха (Якутия).

ПБУ 12 /2010

Организация не ведет учет доходов и расходов по сегментам.

ПБУ 13/2000

Государственной помощи в 2023 г. получено не было;

ПБУ 14/2007

Нематериальных активов Общество не имеет.

ПБУ 15/2008

Структура заемных обязательств Общества приведена в разделе 5 Табличных пояснений.

Займы получены на инвестиционную деятельность Общества и связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.
В отчетном периоде векселя не выдавались, облигации не выпускались.
Суммы, включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу, по займам, взятым на цели не связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционного актива, составляют 45 тысяч рублей.

ПБУ 16/02

Основные виды деятельности Общества осуществлялись в течение 2023 года. Прекращения деятельности любого из установленных и закрепленных сегментов не производилось.

ПБУ 17/02

Общество не имеет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

ПБУ 18/02

По итогам деятельности за 2023 г. получена убыток (до налогообложения) в размере 28 212 тыс. руб.
Начислен отложенный налог на прибыль организаций в размере 4986 тыс. руб..

ПБУ 19/02

Общество не выдает займы юридическим и физическим лицам.

ПБУ 20/03

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

ПБУ 21/2008

На 2024 год обновлена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с введением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета и внесением изменений в НК РФ.

ПБУ 22/2010

В отчетном периоде не выявлены существенные искажения, требующие ретроспективного изменения отчетности.

ПБУ 23/11

Информация о движении денежных средств на начало и конец отчетного периода приведены в Приложении № 4 к Бухгалтерскому балансу.

а) сумм открытых, но не использованных кредитных линий нет.

в) поручительств третьих лиц нет;

г) недополученных сумм займов (кредитов) по состоянию на отчетную дату нет.

г) средств на аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

ПБУ 24/2011

В течение 2023 года затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (далее - поисковые затраты) на определенном участке недр не осуществлялись.

ФСБУ 25/2018

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в части договоров долгосрочной аренды.

Информация о признанных активах, суммах амортизации и обязательствах приведена в приложениях 2.1, 5 приложений в табличной форме, а также в расшифровках строк 1150 и 1450 Бухгалтерского баланса.

ПБУ 26/2020

На предприятии применяется ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения. Движение капитальных вложений приведено в разделе 2.2 приложений в табличной форме.

31 марта 2024г

Генеральный директор



Филин Г.Н.