10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Сахалинтрансуголь»

за 2023 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сахалинтрансуголь» (далее АО «Сахалинтрансуголь», Общество) за 2023 год, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.Общие сведения

1.1. Общая информация о предприятии

АО «Сахалинтрансуголь» создано путём преобразования государственного унитарного предприятия Сахалинской области «Сахалинтрансуголь» на основании законов Сахалинской области «О порядке управления и распоряжения государственной собственностью Сахалинской области» и «О приватизации государственного имущества Сахалинской области», распоряжения министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области от 19.12.2013 №2150-р «О подготовке к приватизации государственного унитарного предприятия «Сахалинтрансуголь»

Решением акционера № 1 Открытого акционерного общества «Сахалинтрансуголь» от 29 декабря 2014 года внесены изменения в устав Общества:

1. Фирменное наименование Общества на русском языке: полное - акционерное общество «Сахалинтрансуголь», сокращённое АО «Сахалинтрансуголь». Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы № 1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501032829 от 20 января 2015 года.

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 6501271330
Код причины постановки на учет КПП 650101001

Место нахождения и адрес: Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, пр-кт Мира, д.56

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Органы управления Общества:
- общее собрание акционеров;
- совет директоров общества;
- генеральный директор.

Общее собрание акционеров является Высшим органом управления.

Единственным акционером Общества является Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Состав совета директоров АО «Сахалинтрансуголь», действующий в 2023 году по 30 июня 2023 года на основании решения единственного акционера от 29 декабря 2022 года № 1199-р:

Куприна Наталия Юрьевна – министр жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области

Король Александр Николаевич – заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области

Фархутдинов Максим Игоревич – заместитель министра экономического развития Сахалинской области

Чекрышев Дмитрий Владимирович – председатель региональной энергетической комиссии Сахалинской области

Новикова Анастасия Николаевна – заместитель министра имущественных и земельных отношений Сахалинской области

Состав совета директоров АО «Сахалинтрансуголь» действующий в 2023 году утвержден Распоряжением единственного акционера от 30.06.2023 №488-р.

Состав совета директоров АО «Сахалинтрансуголь» действующий в 2023 году утвержден Распоряжением единственного акционера от 15.11.2023 №892-р.

Председатель совета директоров Зайцев Антон Владимирович - Заместитель председателя Правительства Сахалинской области;

Куприна Наталия Юрьевна – министр жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области;

Новиковой Анастасия Николаевна– заместитель министра имущественных и земельных отношений Сахалинской области

Фархутдинов Максим Игоревич – заместитель министра экономического развития Сахалинской области

Чекрышев Дмитрий Владимирович – председатель региональной энергетической комиссии Сахалинской области.

Члены Совета директоров акциями АО «Сахалинтрансуголь» не владеют. В течение отчетного года члены Совета директоров не совершали сделок по приобретению или отчуждению акций Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Устава и положения о ревизионной комиссии, утверждаемым общим собранием акционеров. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 членов общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Состав ревизионной комиссии на основании распоряжения от 30.06.2023 № 488-р

Атрощенков Михаил Евгеньевич – начальник отдела мониторинга дорожных работ ГКУ «Управление транспорта и дорожного мониторинга Сахалинской области»,

Доморацкая Светлана Александровна – ведущий аналитик отдела корпоративного управления министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области,

Носырева Елена Александровна – ведущий экономист финансово-экономического отдела ГКУ «Управление транспорта и дорожного мониторинга Сахалинской области».

Состав ревизионной комиссии, действовавшей до 30.06.2023 г.:

Тумарева Елена Владимировна – заместитель начальника отдела автомобильного транспорта государственного казенного учреждения «Управления транспорта и мониторинга Сахалинской области»;

Фуглева Марина Алексеевна – менеджер по персоналу АО «Сахалинтрансуголь».

Ревизионная комиссия провела проверку за 2022 года и составила заключение от «25» апреля 2023 года. По мнению комиссии, Общества данные, содержащиеся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год отражены достоверно. Однако комиссия констатирует: в ходе проведенного аудита выявлены замечания в учете запасов и расчетов с персоналом по оплате труда и начислений во внебюджетные фонды. А также, в нарушение действующего законодательства, на руководителя Общества возложена обязанность по ведению бухгалтерского учета.

Единоличный исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, который избирается Советом директоров Общества сроком не более 5 лет.

Единоличным исполнительным органом, действовавшем до 05.10.2023г являлся ВРИО генерального директора Максимов Дмитрий Владиславович, назначенный на основании протокола заседания Совета директоров АО «Сахалинтрансуголь» от 20.05.2020г.

Решением совета директоров № 749-Р от 23.09.2023г.:

Прекратить полномочия единоличного исполнительного органа Общества временно исполняющего обязанности генерального директора АО «Сахалинтрансуголь» Максимова Дмитрия Владиславовича 05.10.2023 года (пункт 3 статьи 77 Трудового кодекса Российской Федерации). Основание: личное заявление генерального директора Максимова Д.В. от 05.09.2023.

Назначить временно исполняющим обязанности генерального директора АО «Сахалинтрансуголь» Ким Ен Хо с 06.10.2023 года, до даты принятия Единственным акционером Общества решения об избрании генерального директора.

Уставный капитал, структура капитала, базовая прибыль на акцию

Уставной капитал Общества на момент создания составил 226 980 ООО (Двести двадцать шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей. Решением акционера № 1 Открытого акционерного общества «Сахалинтрансуголь» от 29 декабря 2014 года уставный капитал Общества увеличен на 460 000 000 (Четыреста шестьдесят миллионов рублей) утверждён размере 686 980 ООО (Шестьсот восемьдесят шесть миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей. Данное

изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы № 1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2156501085926 06 июля 2015 года.

На основании решения единственного акционера от 20.10.2015г. №2 уставный капитал общества увеличен на 70 500 000 (Семьдесят миллионов пятьсот тысяч рублей) составляет 757 480 000 (Семьсот пятьдесят семь миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей. Все акции, размещённые Обществом, являются обыкновенными именными. Общее количество акций: 757 480 штук, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Данное изменение зарегистрировано Межрайонной инспекцией налоговой службы № 1 по Сахалинской области за государственным регистрационным номером 2166501055301 20 января 2016года. Все акции принадлежат единственному акционеру Общества Сахалинской области в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Ведение реестра акционеров осуществляет: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449)

1.2. Вид деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности АО «Сахалинтрансуголь:

- ✓ организация и осуществление перевозок грузов автомобильным транспортом;
- ✓ аренда прочего автомобильного транспорта;
- ✓ аренда прочих машин и оборудования;
- ✓ оптовая торговля твёрдым топливом.

Общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

Общество по состоянию на 31.12.2023 является учредителем ООО «Мангидай» (ИНН 6502005525, 100% участия в УК).

Общество по состоянию на 31.12.2023 года не имеет филиалов.

Общество по состоянию на 31.12.2023 года имеет обособленное подразделение расположенное по адресу: Сахалинская область, Александровск-Сахалинский район, п. Мгачи.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) АО «СУТ» за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с контрактом от 29.05.2023 года № 44/1-2023 Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «СУТ» за 2023 год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204).

1.3. Информация о численности персонала предприятия

Среднесписочная численность сотрудников предприятия составляет в 2023 году - 12 человек.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением концепции непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Пересмотренная отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2023 год является пересмотренной в связи с раскрытием в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дополнительной информации, ретроспективного исправления технической ошибки, в результате чего были изменены показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Наименование	на 31.12.2023 (до корректировки)	на 31.12.2023 (после корректировки)
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	13 717	13 679
Дебиторская задолженность (строка 1230)	273 966	276 569
Финансовые вложения (строка 1240)	2 500	-
Баланс (Строка 1600)	489 134	489 238
Нераспределенная прибыль (убыток) (строка 1370)	(391 895)	(391 544)
Кредиторская задолженность (строка 1520)	36 376	36 163
Оценочные обязательства (строка 1540)	3 365	3 330
Баланс (строка 1700)	489 134	489 238
Валовая прибыль (убыток) (строка 2100)	58 475	58 866
Себестоимость продаж (строка 2120)	(195 020)	(194 629)
Управленческие расходы (строка 2220)	(21 757)	(21 805)
Прибыль(убыток от продаж) (строка 2200)	36 718	37 061
Прочие доходы (строка 2340)	139 569	139 670
Прочие расходы (2350)	(155 930)	(155 935)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	13 930	14 369
Налог на прибыль (строка 2410)	(4 872)	(4 690)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(1 446)	(1 533)
Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)	9 058	9 409

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина – 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Предприятие» версия 8.3

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1. 4. Учетная политика

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отдельных отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 г., утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2020г. №82, с изменениями приказ от 31.12.2021 г. №б/н.

На предприятии принята учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета:

1. Отражать материалы по фактической себестоимости без применения счета 15 «заготовление и приобретение материалов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, при небольшом удельном весе списывать полностью на увеличение стоимости материалов.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости.

3. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется:

- линейный способ,

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

5. Отгруженные товары, оказанные услуги отражать в балансе по фактической полной себестоимости.

6. Управленческие расходы по окончанию отчетного периода распределять между объектами калькулирования.

7. Распределять управленческие расходы пропорционально затратам по видам деятельности.

8. Доходы организации, связанные с оказанием транспортных услуг, продажей твердого топлива, арендой техники и транспортных средств относить к доходам по обычным видам деятельности.

9. Создавать резервы по сомнительным долгам по расчету с другими организациями.

10. Создавать резервы предстоящих расходов (оплату отпусков).

11. Причитающиеся суммы процентов в качестве дохода включать в состав операционных доходов отчетного периода.

12. Причитающиеся суммы выплат процентов в качестве расхода включать в состав операционных расходов отчетного периода.

13. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражать в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

14. Использовать в работе первичные учетные документы.

15. Момент определения налоговой базы - по методу отгрузки. Датой отгрузки признается дата составления первичного документа, оформленного на покупателя.

16. Начисление амортизации в налоговом учете производить по группам однородных предметов линейным способом.

17. Дата получения дохода (осуществление расхода) определять по методу начисления. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1), Касающиеся существенных показателей

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1 С: «Предприятие».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

По состоянию на 22.12.2023 года на предприятии проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По итогам инвентаризации излишки товаро - материальных ценностей оприходованы, недостача списана.

2. Кредиты и займы

На конец 2023 года у АО «Сахалинтрансуголь» имеется задолженность по краткосрочным займам в сумме 13 422 473 (Тринадцать миллионов четыреста двадцать две тысячи четыреста семьдесят три) рубля 12 копеек:

1. договор с Индивидуальным предпринимателем Ро Ен Хак от 08.12.2023 г. в сумме 3 000 000-00 (годовая ставка 7%), срок гашения согласно договора 09.01.2024г.;
2. договор с Индивидуальным предпринимателем Ро Ен Хак от 21.11.2023 г. в сумме 10 000 000-00 (годовая ставка 7%), срок гашения согласно договора 21.01.2024г.

Задолженность на конец 2023 года по долгосрочному кредиту № 7М-1-8XDU5HNL от 05.09.2023 заключенному с ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК составляет 14 913 644,20. По условиям кредитного договора установлена плавающая процентная ставка, равная размеру действующей ключевой ставки Банка России (плавающая составляющая) плюс фиксированная маржа, составляющая 4,55 (Четыре целых пятьдесят пять сотых) процента годовых.

Обеспечение кредита - залог имущества (Экскаватор VOLVO EC750DL) на сумму 27 302 500 (Двадцать семь миллионов триста две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек. (Договор залога № ДЗ01_7М-1-8XDU5HNL от «13» сентября 2023 г.)

3. Основные средства (строка баланса 1150)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

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

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости основного средства

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, следующие:

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 Обществом по состоянию на 31 декабря 2023 года проведена проверка основных средств на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020), на изменение элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020)

По результатам проведенной проверки установлено:

- признаки обесценения основных средств (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта) отсутствуют.

- ликвидационная стоимость ОС (предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие) признана равной нулю (не может быть определена) (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

- пересмотрен СПИ основных средств, скорректирована накопленная амортизация в общей сумме 1 030 650,41 руб.

В проверяемом периоде на 31.12.2023г. объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

По результатам проведения проверки на обесценение основных средств признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение не создан.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе отсутствуют неиспользуемые объекты основных средств.

У Общества заключен договор залога в счет обеспечения по кредитному договору № 7М-1-8XDU5HNL от 05.09.2023 заключенному с ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК.

В проверяемом периоде у Общества отсутствуют убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных Обществу другими лицами.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

По состоянию на 31.12.2023г пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, не связанные с сезонными особенностями деятельности организации отсутствуют.

Наименование	Сумма тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2023 год	**504 607**
Изменение стоимости основных средств за период всего В том числе за счет: Приобретение основных средств (лизинг) Арендованные основные средства	14 646 14 180 466
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, в т.ч.: Реализация ОС Перевод ОС в малоценное оборудование	8 028 7 597 299
Итого изменение первоначальной стоимости основных средств	-
Первоначальная стоимость 31.12.2023	511 225
Восстановленная амортизация при выбытии ОС	-
Приобретено (в эксплуатацию не введено)	-
Амортизация основных средств	309 199
Балансовая стоимость на 31.12.2023 год строка 1150	**202 026**

В 2023 году введены в эксплуатацию объекты основных средств, приобретенные по договору лизинга:

Наименование	Количество	Сумма
Самосвал SHACMAN SX32586W384C (договор 18491)	1	7 090
Самосвал SHACMAN SX32586W384C (договор 18492)	1	7 090
Итого	**2**	**14 180**

Капитальные вложения

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств в проверяемом периоде отсутствуют.

По результатам проверки на обесценение капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года Общество не начисляло резерв под обесценение капитальных вложений.

Доходы в виде сумм возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных Обществу другими лицами, в проверяемом периоде отсутствуют.

Информация об арендованных основных средствах.

Учет имущества, полученного в аренду (лизинг), ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018).

В целях ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется, к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с вышеуказанным пунктом.

Полученные в аренду ОС и не классифицированные как объекты учета аренды по ФСБУ 25/2018 учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», по стоимости, отраженной в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду. В случае, если стоимость арендованных ОС не отражена в договоре/акте приема-передачи имущества в аренду, учитывать такие арендованные ОС по стоимости один рубль за один объект. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды).

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды (лизинга).

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды (лизинга) в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена из условий договора, применяются данные статистики по процентным ставкам, размещенным на сайте Банка России в

разделе «Статистика/Банковский сектор/Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности» (https://www.cbr.ru/statistics/bank sector/int rat/) или данные о ключевой ставки Банка России на момент передачи объекта аренды арендатору.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов предприятия на счете 91.02 «Прочие расходы» в периоде их начисления, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Наличие и движение прав пользования активом (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Справедливая стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация					
ППА, в т.ч.	2023	73 864	13 636	14 645			14 890	132		102 014	28 526
	2022	87 500	13 636				13 636			73 864	13 636
Земельный участок площадь 126 кв.м по адресу Южно-Сахалинск, пр-т Мира 56	2023	-	-	39			5	4		30	5
	2022	-								-	-
Земельный участок площадь 540 кв.м по адресу Южно-Сахалинск, пр-т Мира 56 (под административные помещения)	2023	-		426			67	128		232	67
	2022	-		-			-	-		-	-
Землевоз с шарнирно-сочлененной рамой VOLVO A60H №1	2023	36 932	6 818				6 818			30 114	13 636
	2022	43 750	6 818				6 818			36 932	6 818
Землевоз с шарнирно-сочлененной рамой VOLVO A60H №2	2023	36 932	6 818				6 818			30 114	13 636
	2022	43 750	6 818				6 818			36 932	6 818
Самосвал SHACMAN SX32586W384C (договор 18491)	2023			7 090			591			6 499	591
	2022	-	-							-	-
Самосвал SHACMAN SX32586W384C (договор 18492)	2023			7 090			591			6 499	591
	2022	-	-							-	-

Наличие и движение обязательств по аренде (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			Поступление		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций	Проценты	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде, в т.ч.	2023	56 292	18 151	(3 490)	30 514	4 410		47 419
	2022	82 182			25 890	4 794		56 292
Департамент землепользования города Южно-Сахалинска договор 7975 от 27.09.2005г.	2023	-	40	(9)	14	3		35
	2022	-						
Департамент землепользования города Южно-Сахалинска договор 7976 от 27.09.2005г.	2023	-	427	(131)	260	71		298
	2022	-						-
ООО «Альфамобиль» договор лизинга 18491-ВКЛ-23-АМ-Л от 03.05.2023г.	2023	-	8 842	(1 675)	2 100	611		8 417
	2022	-						
ООО «Альфамобиль» договор лизинга 18492-ВКЛ-23-АМ-Л от 03.05.2023г.	2023	-	8 842	(1 675)	2 100	611		8 417
	2022	-						
АО «Универсальная лизинговая компания» договор 250п-20/Л от 17.03.2020г.	2023	28 201			13 075	1 557		15 126
	2022	41 154			12 953	2 397		28 201
АО «Универсальная лизинговая компания» договор 262п-20/Л от 26.03.2020г.	2023	28 091			12 965	1 557		15 126
	2022	41 028			12 937	2 397		28 091

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018) по следующим договорам:

- договор аренды транспортного средства № бн от 14.11.2023 г. ИП Трофимчук М.О. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Срок аренды – 1 месяц;
- Договор аренды транспортного средства №бн от 20.11.2023 г. ИП Потапенко Н.А., срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Срок аренды – 1 месяц.

Арендные платежи по указанным выше договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Фактическая стоимость и обязательства по аренде в проверяемом периоде не пересматривалась.

4. Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в

следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Рассчитывается согласно положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Движение налоговых активов в 2023 году отражены по бухгалтерскому счету 09.

Наименование	Сумма
Остаток на 01.01.2023 года	7 097
Создано в отчетном периоде	4 368
Погашено в уменьшение налоговых платежей	4 188
Остаток на 31.12.2023 года	**7 257**

5. Материально-производственные запасы: (строка баланса 1210)

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

В составе данного показателя годовой отчетности отражена первоначальная стоимость материалов, не списанных в производство по состоянию на 31.12.2023 года, которая учтена по дебету счета 10 «Материалы». Детализация сырья, материалов и других аналогичных ценностей отражена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Сырье и материалы	37	59
Топливо	490	896
Запасные части	4 179	991
Строительные материалы	413	-
МПЗ	-	-
Спецодежда, матер. спецназначения	42	-
Товары	8 672	
Итого	**13 833**	**1 946**

По результатам проверки на обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023г. признаки обесценения отсутствуют, Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

6. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

На 31.12.2023г. на сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной, Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 103 897 тыс.руб.

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности перед организацией, которая сформировалась по состоянию на 31.12.2023 года. Задолженность краткосрочная, то есть со сроком погашения равным или меньше 12 месяцев (краткосрочная дебиторская задолженность), в том числе просроченная, то есть срок погашения составляет более 12 месяцев.

Наименование	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2023**
Расчеты с покупателями и заказчиками	218 750	353 645
Резерв по сомнительным долгам	(91 170)	(103 897)
Расчеты по авансам выданным	143	6 226
Расчеты по налогам и сборам	579	9 041
Расчеты по социальному страхованию	85	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49 095	9 054
Итого	**177 482**	**276 569**

По состоянию на 31 декабря 2023 года предоставленные займы включали:

Заемщик	**Реквизиты договора**	**Сумма договора, тыс. руб.**	**Дата возврата займа**	**Классификация (долгосрочный /краткосрочный)**	**Ставка, %**	**Начисленные проценты, тыс. руб.**
ООО «Мангидай»	№бн от 23.11.2023г.	2 500	22.11.2024	краткосрочный	0%	-
Итого	X	2 500	X	X	X	X

Финансовые вложения (строка баланса 1240)

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности в зависимости от срока обращения отражаются как долгосрочные или краткосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (пункт 30 ПБУ 19/02).

Денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном вкладе в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

АО «Сахалинтрансуголь» является с участником общества с ограниченной ответственностью «Мангидай» с уставным капиталом в размере 10 тыс.руб. При этом документы об участии в ООО «Мангидай» утеряны. Из-за допущенной технической ошибки при переходе с программы 1С Бухгалтерия версия 7.0 на 1С Бухгалтерия версия 8.3 в 2013 году данные о вкладе в ООО «Мангидай» не были отражены. Данная ошибка будет исправлена в 2024 году по факту восстановления документов участия в ООО «Мангидай».

7. Денежные средства (строка баланса 1250)

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Вид денежных средств	2023 года	2022 года	2021 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	331	3	141
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	331	3	141
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Банковские депозиты	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**331**	**3**	**141**

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

8. Прочие оборотные активы: (строка баланса 1260)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов (97 счет)	216	106
Авансы выданные на приобретение ТМЦ	463	1 002
Итого	**602**	**1 108**

9. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составляет 757 480 тыс. руб. Уставной капитал состоит из 747 480 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, что отражается по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады в товарищей)» бухгалтерского баланса.

Процент полностью оплаченных акций по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. составил: 100%.

Резервный капитал Общества на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 гг. составил 1748 тыс. руб. и 1 413 тыс. руб.

10. Резервный капитал (строка баланса 1360)

На основании протокола заседания совета директоров АО «Сахалинтрансуголь» №02/23 от 02.06.2023 г. было принято решение направить часть нераспределённой прибыли, полученной по итогам деятельности за 2022 год на формирование резервного капитала в сумме 334 750 рублей.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Резервный капитал	1 413	1 748

11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка баланса 1370)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Непокрытый убыток	400 618	391 544

Сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) на конец отчетного периода складывается из:

- Нераспределенной прибыли текущего года 9 409 тыс. руб.
- Нераспределенной прибыли прошлых лет 53 038 тыс. руб.
- Убыток от создания резерва под обесценение (списания) финансовых вложений -460 000 тыс. руб.

12. Чистые активы (строка баланса 1300)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Стоимость чистых активов	367 683	358 275	351 580

Стоимость чистых активов меньше величины уставного капитала по состоянию на 31.12.2023г-на 389 797тыс.руб., на 31.12.2022г- на 399 205тыс. руб., на 31.12.2021г-на 405 900тыс. руб.

По мнению руководства, этот факт свидетельствует о наличии существенной неопределенности в непрерывности деятельности.

Такое положение сложилось вследствие существенных убытков, сформированных в 2017 году. Изменение стоимости чистых активов имеет положительную тенденцию, за 2023 год чистые активы увеличены на 9 409 тыс. рублей.

С 6 октября отчетного периода руководством Общества проводится оценка сложившейся ситуации разработан План мероприятий, направленных на восстановление стоимости чистых активов:

1) Направлено единственному акционеру Общества в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области и курирующему министерству: Министерству жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области информационное письмо с просьбой о

содействии в вопросе погашения задолженности жилищно-коммунальных предприятий Сахалинской области за поставленный уголь. Общая сумма задолженности жилищно-коммунальной предприятий АО «СТУ» и ООО «Мангидай» (дочернее общество) на 31.12.2023 года составляло 200 млн. рублей.

Министерством имущественных и земельных отношений Сахалинской области и Министерством жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области истребованы с предприятий-должников графики гашения образовавшейся задолженности.

2) Разработаны и направлены на рассмотрение единственному акционеру Общества в лице Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области и курирующему министерству: Министерству жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области программы развития ООО «Мангидай», как владельца лицензии на недропользование, и АО «СТУ», как единственного участника ООО «Мангидай», в том числе Бизнес-план инвестиционного проекта «Освоение участка «Мангидайский» Мгачинского каменноугольного месторождения: разведка и добыча каменного угля, строительство горного участка по добыче каменного угля, угольных складов, инфраструктурных и сопутствующих объектов» и Бизнес-план инвестиционного проекта «Развитие экспортного сырьевого рынка каменного угля с участка «Мангидайский» Мгачинского каменноугольного месторождения» Сахалинской области» соответственно.

По мнению руководства Общества, реализация Проекта «Освоение участка «Мангидайский» позволит увеличить рост производства в ведущих отраслях экономики Сахалинской области, улучшить инвестиционный климат региона, создать дополнительных рабочих мест, поспособствует стабилизации демографической ситуации и обеспечению высоких стандартов жизни населения.

Доходность за период реализации Проекта ожидается в размере 9 907 млн. рублей, а общая сумма налогов, подлежащая уплате в бюджет за указанный период составит 5 040,7 млн. рублей,

Окупаемость требуемых для реализации Проекта бюджетных вложений в размере 1 250 млн. рублей прогнозируется за 4 года.

АО «Сахалинтрансуголь», являющийся единственным участником ООО «Мангидай», при реализации Проекта «Освоение участка «Мангидайский» и прибыльности работы своего дочернего предприятия, имеет возможность увеличить свою доходность за счет увеличения объёмов реализации угля и выхода на экспорт, сдачи техники в аренду, и иные варианты дополнительной доходности.

Из представляемого бизнес-план АО «Сахалинтрансуголь», при реализации Проекта, чистая прибыль предприятия за период 2023-2028 гг. составит 469,9 млн. рублей, сумма налоговых платежей в бюджет – 1 431 млн. рублей, выплаты дивидендов учредителю, Сахалинской области в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области - 305 млн. рублей.

На май 2024 года запланировано заседание по вопросу включения Инвестиционного проекта ООО «Мангидай» и АО «СТУ» в перечень приоритетных проектов Сахалинской области с участием представителей Министерства экономического развития Сахалинской области Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области Министерства жилищно-коммунальной хозяйства Сахалинской области.

По мнению руководства Общества, реализация вышеуказанных действий позволит оздоровить АО «Сахалинтрансуголь», восстановить прибыльность и величину чистых активов Общества.

13. Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета прибыль за 2023 год составила 1 533 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	14 369
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль (1 * 20%)	(2 873)
3	Постоянный налоговый расход	(4 960)
4	Отложенный налог за отчетный период	3 427
5	Текущий налог на прибыль	(1 533)
6	Налог на прибыль (4 + 5)	(4 960)
7	Прочее	-
8	Чистая прибыль (1 – 6 – 7)	9 409

АО «Сахалинтрансуголь» по данным бухгалтерского учета за 2023 год получило прибыль до налогообложения в размере 14 369 тыс. руб. Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 2 873 тыс. рублей (14 369 х 20%).

Прибыль на акцию
Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование показателя	**за 2023 г.**	**за 2022 г.**
Чистая прибыль (убыток) отчетного года (тыс.руб.)	9 409	6 695
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	747 480	747 480
Базовая прибыль (убыток) на акцию руб.	12	9

Общество не планирует конвертацию ценных бумаг и купли-продажи обыкновенных акций, в связи с этим разводненная прибыль на акцию равна балансовой прибыли на акцию.

14. Заемные средства: (строка баланса 1410)

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В бухгалтерском балансе обязательства по полученным займам и кредитам представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и

долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и как долгосрочные если срок превышает 12 месяцев.

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиты	На 31.12.2023	На 31.12.2022
КБ «Долинск»	-	11 420
Дальневосточный банк ПАО Сбербанк	14 914	-

На основании кредитного договора № 7М-1-8XDU5HNL от 05.09.2023г. ПАО «Сбербанк» начислены проценты за право пользования кредитом в размере 696 тысяч рублей. Задолженность по кредитному договору на 31.12.2023г. составляет 14 914 тысячи рублей.

15. Отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)

В этой строке баланса отражают сумму отложенных налоговых обязательств, которая сформировалась по состоянию на конец отчетного периода 2023 года. Здесь указывается кредитовое сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства», сформировавшиеся на отчетную дату. Учет подобных активов регулирует положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02)

Остаток на 01.01.2023 год	**14 049**
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	7 540
Погашены на увеличение налоговых платежей	3 954
Остаток на 31.12.2023 год	**17 635**

16. Прочие обязательства (строка баланса 1450)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Задолженность по договору лизинга	42 527	36 089

17. Заемные средства (строка баланса 1510)

Задолженность на 31.12.2023г. по договорам займа с Индивидуальным предпринимателем Ро Ен Хак от 08.12.2023 г. в сумме 3 000 000,00; договор от 21.11.2023 г. в сумме 10 000 000,00, составляет 13 422 тысяч. рублей.

18. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Расчеты с бюджетом	15 546	26 769
Оплата труда	1 187	705
Расчеты с поставщиками	3 039	7 738
Авансы покупателей	615	945
Расчеты с прочими кредиторами	215	6
Итого	**20 602**	**36 163**

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствует просроченная задолженность. Задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

Заработная плата, алименты и налоги выплачиваются в полном объеме и в сроки установленные законодательством РФ и локальными нормативными актами.

Предприятие является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.02г № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках. Постоянное налоговое обязательство в форме № 2 по строке 2412 составило – 3 427 тыс. руб.

19. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2023 г. составила 3 330 тыс. руб.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанным оценочным обязательствам в бухгалтерском учете отражена сумма затрат, связанная с выполнением этих обязательств в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих платежей.

По просроченной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам и отражен на счете 63. На 31.12.2023 года резерв составил 103 897 тыс. руб.

Изменения оценочных значений
В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	**Содержание изменения**	**Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей**
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	4 239
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	4 932
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	123 460
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	110 733
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	---
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	---
Элементы амортизации, в т.ч. - срок полезного использования	Увеличен/уменьшен	---
- ликвидационная стоимость	Увеличена/уменьшена	---
- способ начисления амортизации	Изменен	---

Судебные разбирательства

Судебные разбирательства и претензии, возникшие до 31.12.2023г., решения по которым не вынесены по состоянию на дату формирования бухгалтерской отчетности:

п/п	№ дела	Истец	Ответчик (должник)	Основная Задолженность	Пени, штрафы, неустойка	Действие
1	25.12.2023г. № А59-8381/2023	АО «Сахалинтрансуголь»	МУП «Жилкомсервис» муниципального образования «Курильский городской округ»	3 000 тыс. руб.	689 тыс. руб.	Производство по делу не окончено

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2023г., по дату формирования бухгалтерской отчетности:

п/п	№ дела	Истец	Ответчик (должник)	Основная Задолженность	Пени, штрафы, неустойка	Действие
1	23.01.2024г. №А59-216/2024	АО “Сахалинтрансуголь»	МУП «Жилкомсервис» муниципального образования «Курильский городской округ»	36 440 тыс. руб.	200 тыс. руб.	Производство по делу не окончено

20. Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в

отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Доходы классифицируются на группы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием транспортных услуг по перевозке угля, аренде имущества и реализации угля.

Доходы, получаемые организацией от продажи основных средств и иных активов, относятся к прочим поступлениям.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Управленческие и коммерческие расходы относятся на себестоимость проданных товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2023 и 2022 годы

Виды деятельности	**2023**	**2022**
Аренда имущества	113 668	133 981
Реализация угля	114 319	65 936
Транспортные услуги	25 508	21 612
Итого	253 495	221 529

Себестоимость была представлена следующими статьями (ПБУ 10/99):

Статьи затрат по себестоимости	**2023 год**	**2022 год**
Затраты на оплату труда	24 927	23 014
Отчисления на социальные нужды	7 523	6 537
Материальные затраты	18 839	14 637
Амортизация	59 140	122 185
Прочие затраты	97 333	8 260
Изменение стоимости товаров на продажу	8 672	(8 672)
Итого себестоимость	**216 434**	**165 961**

21. Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2023 год**	**2022 год**
Затраты на оплату труда	9 871	9 165
Отчисления на социальные нужды	2 707	2 373
Амортизация ОС	94	134
Коммунальные услуги	878	486
Консультационные услуги	5 177	3 715
Командировочные расходы	63	69
Прочие затраты	3 015	2 127
Итого управленческие расходы	**21 805**	**18 069**

22. Прочие доходы (строки отчета о финансовых результатах 2340)

Восстановление резерва по сомнит. долгам	108 985
Реализация ТМЦ	23 413

Списание кредиторской задолженности на основании инвентаризации	2
Прочее	7 270
Итого	**139 670**

23. Прочие расходы (строки отчета о финансовых результатах 2350)

Ликвидация ОС	130
Проценты к уплате по кредитным обязательствам	2 127
Проценты по лизинговым обязательствам	4 370
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	123 460
Выплаты по решению суда	246
Благотворительность	376
Списание недостачи ТМЦ	6 356
Списание дебиторской задолженности	38
Прочее	18 832
Итого	**155 935**

24. Динамика факторов формирования финансовых результатов

Показатели	**2023**	**2022**	**Отклонения**	**Темпы роста %**
Выручка	253 495	221 529	31 966	114,43
Себестоимость	(194 629)	(147 892)	46 737	131,61
Валовая прибыль от продаж	58 866	73 637	14 771	79,94
Управленческие расходы	(21 805)	(18 069)	3 736	120,68
Прибыль (убыток) от продаж	36 061	55 568	19 507	64,90
Проценты к получению	70	5	65	1400,00
Проценты к уплате	(6 497)	(7 610)	(1 113)	85,38
Прочие доходы	139 670	82 176	57 494	169,97
Прочие расходы	(155 935)	(121 788)	(34 147)	128,04
Прибыль до налогообложения	14 369	8 351	6 018	172,06
Отложенный налог на прибыль	(3 427)	(402)	(3 025)	582,49
Текущий налог на прибыль	(1 533)	(1 940)	407	79,02
Чистая прибыль (убыток)	9 409	6 695	2 714	140,54

Показатели ликвидности и платежеспособности

Вид показателя	**За отчетный период**	**За аналогичный период**	**Примечания**	**Способ расчета**
Коэффициент текущей ликвидности	5.29	7.73		Стр.1200/1500 формы1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,81	0,86		Стр. 1300+стр.1400-стр 1100/стр.1200 формы 1

Информация о СПОД

Событием после отчётной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год (п.3 ПБУ 7/98).

Информация о судебных разбирательствах и претензиях, возникших после 31.12.2023г. до даты подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год, раскрыта выше в разделе Судебные разбирательства настоящих пояснений.

С 01.01.2024г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

Исправлена ошибка 2023 года по пересмотру срока полезного использования основных средств с истекшими сроками полезного использования в 2023 году. Размер начисленной амортизации по четырем объектам в сумме 16 279,86 руб., не окажет существенного влияния на финансовые показатели организации.

Связанные стороны

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	**Характер отношений**	**Характер проводимых операций**
Сахалинская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений	Акционер, Количество акций 747 480 (100%)	Управленческие функции
Совет директоров, утвержденный 15.11.2023 № 892-р		
Зайцев Антон Владимирович; Куприна Наталия Юрьевна; Новиковой Анастасия Николаевна; Фархутдинов Максим Игоревич; Черкасова Лариса Александровна.	Председатель СД заместитель председателя СД член СД член СД член СД	Принятие управленческих решений
Совет директоров, утвержденный 30.06.2023 года № 488-р		
Попов Олег Евгеньевич Куприна Наталия Юрьевна Новикова Анастасия Николаевна Фархутдинов Максим Игоревич Чекрышев Дмитрий Владимирович	Председатель СД заместитель председателя СД член СД член СД член СД	Принятие управленческих решений
Совет директоров, утвержденный 29.12.2022 года № 1199-р		
Куприна Наталия Юрьевна Король Александр Николаевич Фархутдинов Максим Игоревич Чекрышев Дмитрий Владимирович Новикова Анастасия Николаевна	Председатель СД заместитель председателя СД член СД член СД член СД	Принятие управленческих решений
ООО «Мангидай» Сахалинская область, Александровск-Сахалинский район, с. Мгачи, ул. Советская д. 58	Дата регистрации 20.10.2010 г. Дочерняя организация (100% доля АО «Сахалинтрансуголь») Уставной капитал 10 000 рублей	приобретение и продажа товаров, работ, услуг; приобретение и продажа ОС и других активов; аренда имущества и предоставление имущества в аренду; финансовые операции, включая предоставление займов; предоставление и получение

		обеспечений исполнения обязательств; другие операции.
Ким Ен Хо гражданство РФ ИНН 650800754301	единоличный исполнительный орган, Врио генерального директора, распоряжение №749-Р от 23.09.2023	отношения в рамках трудового договора
Максимов Дмитрий Владиславович, гражданство РФ ИНН 650400090078	единоличный исполнительный орган, Врио генерального директора приказ 20.05.2020 №20К	отношения в рамках трудового договора

Члены совета директоров не имеют акций Общества. Генеральный директор не имеет акций Общества.

Сделок с Сахалинской областью Общество в 2023 году не заключало, вознаграждение совету директоров Общество не выплачивало. Размер вознаграждения ВРИО Максимов Д.В. соответствует среднему уровню заработной платы руководящего состава по Сахалинской области. Размер вознаграждения ВРИО Ким Ен Хо соответствует среднему уровню заработной платы руководящего состава по Сахалинской области**.**

В 2023 году проводились сделки с дочерним предприятием ООО «Мангидай»:

- по договору купли-продажи ТМЦ в сумме 22 549 693,39 рублей,
- по договору купли-продажи оборудования от 03.12.2022г. в сумме 5 535 000,00 рублей,
- по договору аренды техники №19/07/2021/АТ от 19.07.2021 в сумме 102 008 890,80 рублей,
- по договору на перевозку грузов № 15/08АТ от 15.08.2022 в сумме 19 691 129,52 рублей,
- по договору беспроцентного займа б/н от 23.11.2023 в сумме 2 500 000 рублей.

Сумма задолженности ООО «Мангидай» перед АО «Сахалинтрансуголь» на 31.12.2013 года составила:

- по договору купли-продажи ТМЦ в сумме 18 22 549 693,39рублей,
- по договору аренды техники №19/07/2021/АТ от 19.07.2021 в сумме 217 551 925,09 рублей,
- по договору на перевозку грузов № 15/08АТ от 15.08.2022 в сумме 26 330 220,88 рублей,
- по договору беспроцентного займа б/н от 23.11.2023 в сумме 2 500 000 рублей.

Размер сформированного на конец 2023 года резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности ООО «Мангидай» перед АО «Сахалинтрансуголь» составил:

- по договору аренды техники №19/07/2021/АТ от 19.07.2021 в сумме 93 443 867,89 рублей,
- по договору на перевозку грузов № 15/08АТ от 15.08.2022 в сумме 6 639 091,36 рублей.

Остальная сумма задолженности ООО «Мангидай» перед АО «Сахалинтрансуголь» признана текущей и подлежит погашению посредством взаимозачета в счет поставки угля по договору поставки №1 от 01.01.2022 года.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу:

Состав основного управленческого персонала АО «Сахалинтрансголь» - Врио генерального директора, главный бухгалтер, управляющий, главный механик, инженер МТО.

В 2023 году Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу, в том числе ВРИО Максимов Д.В., ВРИО Ким Ен Хо в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения (Заработная плата, налоги, страховые взносы и т.п.) в 2023 году составили – 33 757 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности, бонусы и иные платежи, обеспечивающие пенсию и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в том числе ВРИО генерального директора Общества, в проверяемом периоде не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

Обществом разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

У организации отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности; недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Организация выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001№ 115ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

Руководство подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддерживание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В 2023 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок составляющие 5 % и более валюты баланса, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

Информация о рисках и непрерывности деятельности Общества

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциального существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Предприятия и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Инфляция в 2023 году в России составляет 7,42%, что ниже фактической инфляции за предыдущие года - в 2022-м она составила 11,9%.

Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска в 2023 году возможно снижение чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних

издержек. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации

Антироссийские рестрикции

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, разнонаправленному движению курса российского рубля. По мнению руководства Общества, указанные события и последствия событий, не окажут существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Специальная военная операция (далее СВО)

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски. Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Отключение Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;

5. Изменение состава покупателей (процент тех предприятий, с которыми будут расторгнуты все контракты).

У Общества отсутствует зависимость от привлечения заемных средств; влияние изменения курса иностранных валют; Российской Федерации от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах; перебои с поставками сырья/материалов; возможно несущественное изменение состава покупателей. Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению руководства, Общество продолжит свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

ВРИО генерального директора Ким Ен Хо

07.03.2024 г.