

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2023 год**

ООО «Майнинг Сервис»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «Майнинг Сервис»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Майнинг Сервис»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 660021, Красноярский край, город Красноярск, улица Богграда, дом 132, кабинет 3

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 660075, город Красноярск, улица Богграда, дом 132, кабинет 3

Сведения о государственной регистрации Общества:

Основной государственный регистрационный номер Общества: 1162468098352

ИНН/КПП: 2465150651/ 246001001

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 22 августа 2016 г.

Наименование регистрирующего органа, которым внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю

Размер уставного капитала Общества: 10 000 рублей

Структура органов управления Общества:

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Участники Общества:

- ООО «Ромета Капитал» - доля в УК 49,2%
- Дорогойченков Алексей Михайлович - доля в УК 16,4%
- Андрианов Игорь Игоревич - доля в УК 16,4%
- Родионов Михаил Юрьевич - доля в УК 1,6%

Генеральным директором Общества является Жуков Олег Анатольевич на основании Устава

Основным видом деятельности Общества является выполнение работ специализированной техникой.

Данные по персоналу

Среднесписочная численность работников 148,7 чел

Фонд оплаты труда (начислено) – 214'519 тыс. руб.

Сведения о лицензиях на право пользования недрами

№ п/п	Лицензия	№ лицензии	Дата регистр.	Дата окончания
1	Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Лопатинский	KPP 007560 БП	16.09.2022	31.03.2025
2	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Левобережье р. Малая Янгоза	KPP 006663 БП	19.08.2022	19.08.2029

№ п/п	Лицензия	№ лицензии	Дата регистр.	Дата окончания
3	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Ткррасовая россыпь р. Бол. Мурожная Мотыгинский район	КРР 03717 БП	20.12.2021	31.12.2028

Отчетным периодом для Организации в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным Банком РФ на дату совершения операции. При учёте операций с лизинговой компанией ООО «ДельтаЛизинг» применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным Банком РФ на дату совершения операции + 1%. При учёте операций с лизинговой компанией ООО "Катерпиллар Файнэншл" применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным Банком РФ на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Курс ЦБ на 31 декабря 2023 года составил:

Доллар США – 89,6883 рублей;

Евро – 99,1919 рублей;

2.3. Основные средства

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).(п. 26 ФСБУ 26/2020)

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. (п.7 ФСБУ 26/2020)

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с

ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Активы, с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются в дебет производственных счетов в момент передачи в эксплуатацию. При списании малоценных основных средств Общество применяет требования п. 5 ФСБУ 6/2020» исходя из требования рациональности.

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

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов",

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды. (п.8 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

Пересмотр сроков полезного использования Общество осуществляет по объектам тех основных средств, по которым существует уверенность более на 60% в том, что основные средства будут эксплуатироваться период, превышающий 13 мес. в соответствии с профессиональным мнением специалистов служб (эксплуатирующих основные средства)

Срок полезного использования объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету определяется рабочими комиссиями при принятии объекта к учету исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями.

2.4. Запасы и затраты

В составе запасов отражены материально-производственные запасы, затраты в незавершенном производстве, товары для перепродажи.

Основным видом материально-производственных запасов являются запасные части и ГСМ, используемые в производстве. Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости материально-производственных запасов.

Незавершенное производство представляет собой сумму прямых и косвенных расходов по производству на счете 20 «основное производство».

Оценка незавершенного производства и готовой продукции на конец отчетного периода производится по наименьшей из следующих величин:

- по фактической себестоимости запасов;
- по чистой стоимости продаж, определяемой в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 (основание: пункт 28 ФСБУ «Запасы»)

2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

По срокам возврата дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года является краткосрочной.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации задолженности ежеквартально: по состоянию на 31 декабря текущего года с разделением долгов по аналитике.

Дебиторская задолженность, по которой созданы резервы в Бухгалтерском балансе уменьшена на сумму этих резервов.

По срокам возврата дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 года является краткосрочной, просроченная задолженность отражена на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам»

2.6. Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, признается существенным при наличии следующих условий:

- на текущую и предыдущую отчетные даты учетная стоимость финансовых вложений выше их расчетной стоимости на 5 процентов и более;
- расчетная стоимость на предыдущую отчетную дату на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- отсутствуют свидетельства того, что расчетная стоимость на следующую отчетную дату окажется на 5 и более процентов выше расчетной стоимости на текущую отчетную дату;
- наблюдается снижение величины поступающих доходов на 15 и более процентов по сравнению с доходами на предыдущую отчетную дату (если поступление доходов в отчетном периоде предусмотрено условиями размещения).

При наличии перечисленных условий организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.7. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение НДС;

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.8. Кредиты и займы полученные

Общество переводит долгосрочную задолженность по полученным долгосрочным кредитам и займам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов в состав операционных расходов, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам отражается в отчете с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

По заемным обязательствам, выраженным в иностранной валюте, курсовая разница подлежит зачислению на финансовый результат организации как прочие доходы и расходы.

2.9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

2.11. Признание выручки

Выручка от реализации продукции, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов.

2.12. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в периоде их возникновения, и в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.13. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов Организации признаются:

доходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды; доходы от продажи основных средств; доходы от ликвидации основных средств; доходы от продажи нематериальных активов; доходы от продажи материально-производственных запасов; доходы от продажи финансовых вложений; доходы от продажи прочего имущества; положительную разницу между номинальной стоимостью и фактическими затратами по собственным акциям (ранее выкупленным) при их выбытии; доходы от уступки прав требований дебиторской задолженности; доходы от продажи, покупки валюты; доходы от восстановления резервов; штрафы, пени, неустойки; положительная курсовая разница; прибыль прошлых лет; прочие доходы.

К прочим расходам Общество относит: проценты к уплате; расходы от участия в уставном капитале других организаций; расходы от предоставленных за плату во временное пользование своих активов по договору аренды; расходы по продаже основных средств; расходы по продаже и списанию нематериальных активов; расходы по продаже материально-производственных запасов; расходы по продаже и списанию прочего имущества; отрицательная разница между номинальной стоимостью и фактическими затратами по собственным акциям (ранее выкупленным) при их выбытии; расходы по уступке прав требования дебиторской задолженности; расходы по покупке,

продаже валюты; расходы по созданию резервов; налоги и сборы; штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами); отрицательная курсовая разница; убыток прошлых лет; налоги (налог на имущество, невозмещаемый из бюджета НДС); расходы социального характера, благотворительность; прочие расходы.

2.14. Отчет о финансовых результатах

При подготовке Отчета о финансовых результатах Общество руководствуется формами, определенными приказом Министерством финансов РФ от 2 июля 2010 года № 66н.

При подготовке Отчета о финансовых результатах Общество руководствуется п.1 ст.8, п.2 ст.11, п.1 ст.13 Закона РФ от 06.12.2012 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с которыми бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций организаций ведется в валюте Российской Федерации – в рублях. Бухгалтерская отчетность составляется на основании данных бухгалтерского учета, а также п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008г. №106н, в соответствии с которым учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета.

3. Изменение учетной политики

Общество включило в рабочий план счетов с 1 января 2023 новый субсчет к счету 68 для ЕНП субсчет 68.90 «Единый налоговый счет», на котором также отражаются страховые взносы на социальное, пенсионное и медицинское страхование с единой базы и по единому тарифу (Федеральный закон 14.07.2022 №263-ФЗ).

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. В 2023 году введены в состав основных средств внеоборотные активы, объемом капитальных вложений 51 0364 тыс. руб.:

здания и сооружения – 111 229 тыс. руб.,
машины и оборудование – 51 934 тыс. руб.,
транспортные средства – 396 532 тыс. руб.,
земельные участки – 396 532 тыс.руб.

Выбытия основных средств в 2023 году по первоначальной стоимости не было.

4.2. В 2023 г. произведено расчетов не денежными средствами путем взаимозачета в размере 35 190 тыс. руб. в т.ч. НДС.

В 2023 году основным видом деятельности являлась Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2023г. (без НДС), в том числе	862 175
- Реализация прочая	862 175
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2023г., в том числе	(945 709)
- Реализация прочая	(945 709)
Коммерческие расходы за 2023г.	0
Управленческие расходы за 2023г.	(36 197)
Проценты к уплате за 2023г.	(11 965)
Прочие доходы за 2023г. (без НДС), в том числе:	45 942
- Сдача имущества в аренду	1 565

- Курсовые разницы	8 433
- Реализация ТМЦ	29 733
- Прочие внереализационные доходы	2 407
- Прочие доходы	3 803
Прочие расходы за 2023 г. в том числе:	(93 450)
- Реализация прочего имущества	3 475
- Сдача имущества в аренду	16 545
- Услуги банка	77
- Курсовые разницы	26 205
- Реализация основных средств	28 403
- Прочие расходы	18 744
Убыток от деятельности за 2023г.	(174)
ЕСХН	0
Прочее	0
Чистая прибыль (убыток) за 2023г.	(140 380)

Наименование лизингодателя	Договор	Остаток на 31.12.2023
БИЗНЕС КАР ЛИЗИНГ ООО	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № ЛД200423-МАЙНИНГ3	15 816 291,97
	ДОГОВОР ЛИЗИНГА № ЛД200423-МАЙНИНГ4	15 816 291,97
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ДФА №103416-ФЛ/КР-23 от 27.04.2023 (LC300)	5 937 072,00
	ДФА №107964-ФЛ/КР-23 от 27.11.2023 (Sequoia)	19 398 507,00
	ДФА №107888-ФЛ/КР-23 от 24.11.2023 (TANK)	3 876 103,00
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ДФА №VTSIB750-1L-UF-21-EDOC от 12.03.2021	4 974 966,40
КУМХ МКУ	Договор аренды земельного участка (гос.собств.)	3 750 050,00

4.1. Основные средства

Информация о движении и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в таблицах 2.1., 2.2., 2.3., 2.4. к Пояснениям.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стр.5282 таб.2.4) – основные средства, приобретенные по договорам лизинга.

4.2. Запасы

Движение запасов представлено в таблицах 4.1-4.2.

4.3. Налог на добавленную стоимость

Общество реализует основные услуги, прочую продукцию, облагаемые НДС по ставке 20%. Строка баланса 1220 не включает НДС по договорам финансовой аренды по состоянию на 31.12.2023 года.

4.4. Дебиторская задолженность

включает следующее:

	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Покупатели и заказчики	83'547	33'490
Выданные авансы	27'240	12'379
Прочие дебиторы	41'396	23'173
Итого	152'183	69'062

Авансы, выданные с целью приобретения запасов, составляют на 31.12.2023 года 26'913 тыс. руб. и отражены по стр.1230 бухгалтерского баланса.

4.5. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- вклад в уставный капитал дочерней компании ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ СИБИРИ ООО (100%),

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- займ, выданный ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ СИБИРИ ООО в сумме 20 000 тыс.руб. под 4% годовых на срок до 10.02.2023 года,

- займ, выданный сотруднику Общества в сумме 338 тыс. руб. под 3% годовых на срок до 31.12.2024 года.

- займ, выданный Исмаилову А.К. в сумме 2 000 тыс.руб. под 12% годовых на срок до 01.07.2022 года,

- займ, выданный ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ СИБИРИ ООО в сумме 27'438 тыс. руб. под 5% годовых на срок до 10.02.2023 года,

- займ, выданный КРАСНОЯРСК ТЕХНО СЕРВИС ООО в сумме 10 000 тыс. руб. под 5% годовых на срок до 26.05.2022 года. Займ обесценен в размере 100% в связи с началом процедуры банкротства должника.

4.6. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателя	31 декабря	
	2023 г.	2022 г.
Остатки на рублевых расчетных счетах	966	1 584

4.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены краткосрочные расходы будущих периодов в сумме 6'989 тыс. руб.

4.8. Капитал и резервы

В 2023 году на основании решения внеочередного собрания участников нераспределенная прибыль за 2019-2021 год в общей сумме 91 954 тыс. руб. была распределена между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале. Распределенная прибыль выплачена участникам в полном объеме, уплачены налог на прибыль и НДФЛ.

4.9. Кредиты и займы

Долгосрочные займы включают:

	31 декабря	
	2023 г.	2022 г.
Займы	80'865	63 418
в том числе		
Андрянов Игорь Игоревич, Соглашение о новации (USD) под 7% годовых до 31.07.2023. Сумма в валюте 333 186,76 USD	29'883	23 436
Дорогойченков Алексей Михайлович, Соглашение о новации (USD) под 7% годовых до 31.07.2023. Сумма в валюте 362 593,1 USD	32'520	25 504
Жуков Олег Анатольевич, Соглашение о новации (USD) под 7% годовых до 31.07.2023. Сумма в валюте 205 842 USD	18'462	14 478

Краткосрочные займы включают:

	31 декабря	
	2023 г.	2022 г.
Займы, тыс. руб.	54'500	54'500
в том числе		
Андрянов Игорь Игоревич, Договор займа 2211-10 от 28.11.2022 под 12% годовых до 31.12.2021.	10'000	10'000
Дорогойченков Алексей Михайлович, Соглашение о новации (руб) под 12% годовых до 31.12.2021.	25'000	25'000
Жуков Олег Анатольевич, Соглашение о новации (руб) под 12% годовых до 31.12.2021.	19'500	19'500
Проценты по займам	1'648	559

Все займы процентные, были получены на текущую деятельность. В 2022 и 2023 году проценты по займам в стоимость внеоборотных активов не включались.

Суммы займов определены в долларах США, расчеты по договорам производятся в рублях по курсу ЦБ РФ.

4.10. Кредиторская задолженность

включает следующее:

	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Поставщики и подрядчики	29'635	60 511
Авансы полученные	1'021	583 996
Задолженность по заработной плате	11'874	10 214
Задолженность по налогам	10'508	20 913
Прочие кредиторы	1'068'940	56 152
Итого	1'121'978	843 104
В том числе		
Долгосрочная (стр. 1450)	48'178	145 532
Краткосрочная (стр. 1520)	1'073'800	697 572

4.11. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражены оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников (таб. 7).

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства:

Обязательство / Актив	Счет учета актива / обязательства	Расчет раскрытия обязательства (актива)	Остаток на начало года	Остаток на конец года

Резерв на оплату отпусков	96	Порядок формирования резерв предусмотрен учетной политики организации	0	4 937
Резерв по сомнительным долгам	63	Порядок формирования резерв предусмотрен п. 2.18 учетной политики организации	0	49 665

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

Обществом на отчетную дату проведен тест на обесценение запасов. Выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимости продажи и был создан резерв под обесценение запасов.

Основания для создания иных резервов отсутствовали.

4.12. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, отраженная в «Отчёте о финансовых результатах», рассчитана следующим образом:

Наименование показателя	за период	
	2023	2022
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	(173'995)	(62 789)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(34'798)	(20 055)
Налог на прибыль, в том числе	33'615	20 110
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль (изменения в ОНО,ОНА)	33'615	11 508
Чистая прибыль (убыток)	(140'380)	(51 371)

Текущая ставка налога на прибыль 20%.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 года отражают временные разницы по следующим показателям:

Внеоборотные активы	226
Оценочные обязательства и резервы	969
Незавершенное производство	2'371
Убытки прошлых лет	45'423
Резервы сомнительных долгов	9'933
Арендные обязательства	799
Основные средства	32'177
Итого строка 1180	91'900

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023 года отражают разницы по следующим показателям:

Внеоборотные активы	12'038
Незавершенное производство	9'448
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3'235
Арендные обязательства	8'227
Проценты по обязательствам	1'968
Основные средства	59'175

Итого строка 1420	94'094
--------------------------	---------------

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Наименование показателя	за период	
	2023 г.	2022 г.
Доходы от выполнение работ специализированной техникой	862'175	1'111'917
Себестоимость оказанных услуг	945'709	923'548

Управленческие расходы

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, непосредственно не связанные с производством и не включенные в себестоимость продукции (работ, услуг). Управленческие расходы относятся к косвенным расходам и составили 36'197 тыс. руб. за 2023 год.

Прочие доходы и расходы

	за период			
	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по кредитам и займам	4'317	11'965	5'433	6'118
Проценты по арендным обязательствам		5'594		2'914
Продажа и выбытие основных средств и прочего имущества	37'084	35'425	14'281	3'399
Курсовая разница	8'413	26'178	42'159	36'762
Доходы (расходы) связанные со сдачей имущества в аренду	1'878	16'858		6'595
Прочие		13'212	14'727	55'831
Штрафы, пени, неустойки		75	407	172
Итого	55'047	109'307	68'007	112'072

4.14. Отчет о движении денежных средств

К текущей деятельности отнесена деятельность, не относящаяся к инвестиционной и финансовой деятельности. Платежи по договорам лизинга Общество относит к текущей деятельности и отражает по стр.4121 Отчета о движении денежных средств.

К инвестиционной деятельности отнесена деятельность по приобретению и реализации долгосрочных активов (кроме приобретаемых по договорам лизинга).

К финансовой деятельности отнесена деятельность, которая приводит к изменениям в размере собственного капитала и заемных средств Общества.

Общество отражает свернуто денежные потоки по:

-НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее;

-платежи и возвраты ошибочно перечисленных сумм по расчетам с поставщиками и подрядчиками, по оплате труда и прочие аналогичные поступления и платежи по текущей деятельности.

Строка 4119 «Прочие поступления» включает свернутую сумму НДС в размере 100'446 тыс. руб.

Строка 4122 «Оплата труда работников» включает в себя выплату заработной платы, НДФЛ, а также платежи в пользу третьих лиц по заявлениям работников.

4.15. Затраты на освоение природных ресурсов

В соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», Общество отражает в бухгалтерском учете затраты на освоение природных ресурсов.

Нематериальные поисковые активы (незаконченные операции по приобретению нематериальных активов) представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Таблица 1.5.

По нематериальным поисковым активам амортизация не начисляется до подтверждения технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи. Подтверждением коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых является согласование разработанного и прошедшего государственную экспертизу проекта разработки месторождения (его части) соответствующим государственным органом (Главгосэкспертиза).

5. Операции со связанными сторонам

К связанным сторонам на 31.12.2023 года Общество относит:

- ООО «Ромета Капитал» - доля в УК 49,2%
- Дорогойченков Алексей Михайлович - доля в УК 16,4%
- Андриянов Игорь Игоревич - доля в УК 16,4%
- Жуков Олег Анатольевич - доля в УК 16,4%, Генеральный директор
- Родионов Михаил Юрьевич - доля в УК 1,6%
- ООО «Геологическая компания Сибири» - дочернее общество (100% доля Общества в УК)
- ООО «Портал» - дочернее общество (100% доля Общества в УК)
- ООО «Могун Восток» - 80% доля Общества в УК
- ООО «Огнит» - 80% доля Общества в УК
- ООО «Саяны» - 80% доля Общества в УК
- АО «Васильевский рудник» - одно и тоже юридическое лицо (ООО «Ромета Капитал») контролирует Общество и оказывает значительное влияние на связанную сторону
- ООО «Байкал Майнинг» - одно и тоже юридическое лицо (ООО «Ромета Капитал») контролирует Общество и оказывает значительное влияние на связанную сторону.

По связанным сторонам Общество проводило следующие операции:

Операции с контролирующими лицами за 2023 год:

Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Использованные методы определения цен по каждому виду операций со связанными сторонами	срок погашения займов (кредитов)	Задолженность на 31.12.2023 года	Сумма оборотов за 2023 год (руб.)
Дорогойченков Алексей Михайлович	договор займа (займодавец)	7 % годовых	31.07.2023 года	25'504	начислено % с учетом курсовых разниц 2'297
	договор займа (займодавец)	12 % годовых	31.07.2023 года	25'000	начислено % 3'000
Андриянов Игорь Игоревич	договор займа (займодавец)	7 % годовых	31.07.2023 года	23'436	начислено % с учетом курсовых разниц 2'111
	договор займа (займодавец)	12 % годовых	31.07.2023 года	10'000	начислено % 1'200
Жуков Олег Анатольевич ИНН 271704891838	договор займа (займодавец)	7 % годовых	31.07.2023 года	14'478	начислено % с учетом курсовых разниц 1'304
	договор займа (займодавец)	12 % годовых	31.07.2023 года	19'500	начислено % 2'340

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

	Вид краткосрочного вознаграждения	За 2023 год	За 2022 год
1	оплата труда за отчетный период	15'956	8'047
2	налоги и иные обязательные платежи от ФОТ	2'785	2'655
3	ежегодный оплачиваемый отпуск	624	116

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Операции с прочими связанными сторонами за 2023 год:

Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование (имя) юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Использованные методы определения цен по каждому виду операций со связанными сторонами	Задолженность на 31.12.2023 года	Объем операций, 2023 г, без НДС
Организация контролирует связанную сторону (100% доля участия в УК)	ООО "Геологическая компания Сибири"	Договор займа № 001/2020 от 17.02.2020 г.	4%	20'00 тыс. рублей (Д)	800 тыс. рублей начисленные %
		Договор займа №26 от 24.05.21	5%	7'438 тыс. рублей (Д)	274 тыс. рублей начисленные %
Одно и тоже юридическое лицо контролирует организацию и оказывает значительное влияние на связанную сторону	АО «Васильевский рудник»	Договор выполнения работ, услуг спецтехникой №001/2016/00843 от 01.11.2016	По рыночным ценам	1'020'760 тыс. рублей (Д)	1'006'762 тыс. рублей
		Договор Аренды техники №00311 от 06.08.2020г.	По рыночным ценам	0,00 тыс. рублей	1.350.00 тыс. рублей
		Договор Поставки №00366 от 01.10.2017г.	По рыночным ценам	0,00 тыс. рублей	4'492.00 тыс. рублей
		Доп. соглашение №1 от 01.01.2019г к договору аренды №00125 от 15.03.2017г	По рыночным ценам	0,00 тыс. рублей	6 тыс. рублей
		Доп. соглашение №1 от 01.01.2019г к договору аренды №00127 от 27.03.2017г.	По рыночным ценам	0,00 тыс. рублей	18,30 тыс. рублей
		Доп. соглашение №1 от 01.01.2019г к Договор аренды №00857 от 01.11.2016г.	По рыночным ценам	0,00 тыс. рублей	65.00 тыс. рублей
		Доп.соглашение №1 от 01.01.2019г к Договор аренды №00126 от 27.03.2017г.	По рыночным ценам	0,00 тыс. рублей	4'600 тыс. рублей
		Компенсация затрат	По фактически понесённым затратам	0,00 тыс. рублей	1'664 тыс. рублей
		Договор Аренды техники №00255 от 01.06.2021г	По рыночным ценам	0,00 тыс. рублей	2'088,00 тыс. рублей

Существенные денежные потоки с дочерним Обществом:

- предоставление займов (стр.4223 Отчета о движении денежных средств) – 5'200 тыс. руб.
- Существенные денежные потоки с участниками Общества:
- на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (стр.4322 Отчета о движении денежных средств) – 79'770 тыс. руб.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество участвует в четырех несущественных судебных разбирательствах. Вероятность принятия решения не в пользу общества – низкая. Выданных Обществом поручительств в 2023 году нет.

7. События после отчетной даты

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

8. Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Организация планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР. США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества и сокращение спроса на готовую продукцию и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

В отношении возможных сбоях в цепочке поставок у Общества есть незначительные опасения. Изменение условий оплаты по договорам поставок и оказания услуг на 100% предоплату и удорожание поставок, которые возможно повлияют на рост себестоимости, Общество оценивает как не критичные.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Обращаем внимание, что Организацией в в 2023 году получен убыток в размере 140 380 тыс. руб., а в 2022 году убыток составил 51 371 тыс. руб. Чистые активы являются положительными и на 31.12.2023 г. составляют 62 228 тыс. руб.

Данная ситуация известна участникам Общества. Причине возникновения убытка состоит в том числе в нестабильности курса рубля к иностранной валюте

Среди мер, стабилизирующих финансовое состояние Общества, можно выделить:

- Пересмотр маркетинговой структуры в Обществе в сторону персонифицированных продаж;
- Увеличение доли авансов со стороны клиента;
- Увеличение продаж по средствам обучения сотрудников технологиям продаж.

В планах развития Общества – это продолжение процесса по продвижению услуг в карьерах по на территории России.

Кроме того, к перспективам развития Общества относятся:

- расширение коммерческой деятельности по предоставлению клиентам комплексных, высококачественных решений по оборудованию при соблюдении усиленного контроля расходов;
- расширение рынков сбыта;
- стабилизация и увеличение доходов от коммерческой деятельности за счет ускорения завершения проектов;
- эффективное использование имеющихся ресурсов и основных фондов.

9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде отсутствовали существенные ошибки, требующие исправления.

10. Информация по отчетным сегментам

Отчетность Общества на 31.12.2023г. составлена исходя из понимания Руководством, что данная отчетность имеет один отчетный сегмент, отражающий транспортировку, транспортные услуги, это является единственным сегментом, анализируемым Руководством в управленческом учете.

11. Забалансовые счета

В отчетном периоде Обществом отражены следующие активы и обязательства на 31.12.2023 на забалансовых счетах:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
001 Арендованные основные средства	7 571
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные	8 400
012 ОС стоимостью менее 20 тысяч	13,6

По состоянию на 31.12.20233 обязательства отсутствуют.

12. Пояснения к существенным статьям баланса.

Пояснения к основным статьям баланса даны в табличной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2023 год.



Генеральный директор

Жуков О.А.