

**ПОЯСНЕНИЯ
К УТОЧНЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЯМАТА РУС»
ЗА 2023 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЯМАТА РУС» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Уточнения в бухгалтерской отчётности за 2023 год связаны с раскрытием дополнительной информации в пояснениях и корректировкой показателей строк:

Отчета о движении денежных средств: показатели строк за 2023г. и 2022г.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЯМАТА РУС».

Общество с ограниченной ответственностью «ЯМАТА РУС» зарегистрировано 25.12.2003 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1037200662157.

Юридический адрес: 119296, г. Москва, вн тер г. Муниципальный округ Гагаринский, ул Молодежная, д.6 кв.17.

Фактический адрес: 119296, г. Москва, вн тер г. Муниципальный округ Гагаринский, ул Молодежная, д.6 кв.17.

Уставный капитал Общества составил: 35 000 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: ОКВЭД 41.2 «Строительство жилых и нежилых зданий», в 2023 году по данному виду ОКВЭД деятельность не велась.

В Уставе прописаны следующие дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД	Наименование видов деятельности, повлиявших на финансовый результат 2023 года
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество имеет следующие лицензии:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (от 21.09.2021 ВХ-57 016573)
- Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (от 16.04.2020 №АН 72-001608)

- Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (от 22.06.2022 ЛО 20-00113-28/00554211)

1.3. Структура капитала, основные участники/акционеры.

(основание: п.27 ПБУ 4/99):

Участниками/Акционерами Общества являются:

Участник	Размер доли (%)		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
АК «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети»	100%	100%	100%

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Образование Совета Директоров Уставом Общества не предусмотрено

Единственному участнику в 2023 году выплачивались дивиденды по итогам 9 месяцев 2022 года, налог на прибыль с дивидендов перечислен в бюджет.

1.4.3. Ревизионная комиссия Общества не формируется.

1.4.4. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор:

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Кесе Лилия Раилевна	16.07.2018 – 15.07.2021	Решение о назначении генерального директора №2018/09 от 16.07.2018
	01.06.2021 – 01.06.2024	Решение о продлении полномочий генерального директора №2021/30 от 01.06.2021

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2023 г. дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименования подразделения	Категория	Адрес
1	Амурское подразделение	Обособленное подразделение	Амурская область, Свободненский район, г. Свободный, ул. Карла Маркса
2	Обособленное подразделение в городе Тюмень	Обособленное подразделение	625055, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пражская, д.17а, строение 1

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99):

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Среднегодовая численность, чел	76,5	58,3	43
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	81	91	61

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Сабарбакова В.П.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2022 года №008/З.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.2».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Доллар США (руб. за долл.)	89.6883	70.3375	74.2926
Евро (руб. за евро)	99.1919	75.6553	84.0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимость активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства при наличии представляются как долгосрочные (на данный момент отсутствуют).

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то такие активы входят в состав краткосрочных.

2.1. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражается: альтернативным способом.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется:

как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации в месяцах;

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Периодичность начисления амортизации: (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно;

Начало (прекращение) начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

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

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие **10 000 тыс. руб.** являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы»: по строке 1150 «Основные средства».

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01 (раздел «Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)»)

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

2.2. Запасы.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом ретроспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд:

учитываются в составе запасов;

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

- на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Долгосрочные активы к продаже относятся к запасам, отражаются в учете:

- на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации;

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в их стоимость.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, выбытии материалов их списание производится по средней себестоимости

Авансовые платежи, связанные с приобретением запасов:

Согласно положениям ФСБУ 5/2019, организация в отчетности раскрывает авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по строке «Запасы».

Учет расходов Незавершенного производства оценивается в сумме прямых затрат.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией работ, услуг по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах отражаются прочие доходы и прочие расходы, такие как

- курсовые разницы;

2.5. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания общехозяйственных расходов:

- Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

2.6. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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 из нее по НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

2.8. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев
- страхование имущества и рисков, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев в составе дебиторской задолженности.

2.10. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.11. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.12. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября или 31 декабря;
- либо в случаях выявления отклонений в связи с форс-мажорными ситуациями.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

(Основание: пункт 21 ПБУ 1/2008)

Изменения и дополнения в учетную политику в 2023 году не вносились.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

(Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010)

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 года не корректировались. Разве что, корректировка проводилась на 31.12.2022 года в связи с началом действия ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», тогда были осуществлены корректировки по СПИ и списанию ОС (стоимостью до лимита, утвержденного в разделе 2.1), а также корректировки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам.

При переходе на ФСБУ 6/2020 с применением альтернативного способа перехода произведены корректировки амортизации, и ОНО через нераспределенную прибыль.

При применении упрощенного (альтернативного) способа перехода на основании пункта 49 ФСБУ 6/2020: в бухгалтерской отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом.

В связи с вышесказанным, в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022г. не корректировались показатели по состоянию на 31.12.2021 года:

- Основные средства;
- Нераспределенная прибыль;
- ОНА и ОНО.

Сальдо счета 84 сформированное после корректировок отражено в Отчете о движении капитала в разделе 1 «Движение капитала» по строке 3313 за 2022г. Подробное описание представлено в Пояснительной записке к уточненному Бухгалтерскому балансу за 2022 год.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

После предоставления в Государственный информационный ресурс бухгалтерской отчетности за 2023 год в бухгалтерскую отчетность были внесены исправления, раскрытые в таблице ниже. Данная бухгалтерская отчетность за 2023 год заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Из-за технической ошибки в расчетах в бухгалтерской отчетности остатки на 31.12.2023 были скорректированы, записи отражены в таблице, представленной ниже.

Отчет о движении денежных средств				
Наименование показателя	Строка	Январь – Декабрь 2023 г.		
		До корректировки	После корректировки	Корректировка
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	2 016 299	184859	- 1 831 440
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 839 423	184 859	- 1 654 564
прочие поступления	4119	179 876	-	- 179 876
Платежи - всего	4120	(2 174 424)	(206 659)	- 1 967 765
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 817 309)	(18 632)	- 1 798 677
в связи с оплатой труда работников	4122	(147 542)	(146 829)	- 713
Проценты по долговым обязательствам	4123	-	-	-
Налог на прибыль организаций	4124	(4 521)	(6 144)	+ 1 623
прочие платежи	4129	(205 052)	(35 054)	- 169 998
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(158 125)	(21 800)	- 136 325
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	166 650	166 650	-

Поступление -всего				
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	132 700	132 700	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 950	33 950	-
Платежи всего	4220	-	(133 769)	+ 133 769
в связи с приобретением, долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(132 700)	+ 132 700
Процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(1 069)	+ 1 069
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	166 650	32 881	- 133 769
Денежные потоки от финансовых операций Поступление -всего	4310	-	132 700	+ 132 700
Получение кредитов и займов	4311	-	132 700	+ 132 700
Платежи всего	4320	(23 000)	(158 256)	+ 135 256
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(23 000)	(23 000)	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и	4323	-	(132 700)	+ 132 700

займов				
Прочие платежи	4329	-	(2 556)	+ 2 556
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(23 000)	(25 556)	+ 2 556
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14 475)	(14 475)	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11742	11742	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были заменены на пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности.

5.1 Нематериальные активы (стр.1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали и отсутствуют.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Основные средства	2023	34785	(24148)	0			(1451)				34 785	(25598)
	2022	61898	(56106)	0	(27113)	(27113)	(1451)			6296	34785	(24148)

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;

- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

5.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

А) Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование/ Договор	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
АК Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» договор б/н от 08.10.2021, срок до 31.03.2023	0	0	4071315

5.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расходы будущих периодов, включая перенесенный на будущее убыток	0	0	149
Основные средства	178	178	61
Итого	178	178	210

5.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Прочие внеоборотные активы (расходы будущих периодов срок погашения которых превышает 12 месяцев)	0	0	14

5.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	2023	546		546	268978	(269436)				88		88
	2022	43588		43588	160321	(203364)				546		546

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2023 г. в организации не выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью в связи с чем резерв на обесценения запасов не формировался.

Инвентаризация запасов по состоянию на 31.12.2023 года не проводилась.

5.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
АО НИПИГазпереработка	0	0	8644

5.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с покупателями (заказчиками)	58743	129771	13978
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	652	178	469
Задолженность по налогам (взносам, сборам)	1829	1748	2971
Расходы будущих периодов	833	783	0
Прочая дебиторская задолженность:	158631	1547633	1796942
В том числе по агентским договорам	156778	1512898	1722691
Итого дебиторская задолженность:	220688	1680113	27 043

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	11 728	203	28471
Денежные средства на валютных счетах	14	11	12
Депозитные счета	-	26 000	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11 742	26 214	28 483
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	11 742	26 214	28 483

5.10. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Страхование (ОСАГО)	-	-	544
Убытки прошлых лет	-	-	924
Программа ЭВМ, подписки	-	-	56
СРО	0	319	-
Итого	0	319	1 524

5.11. Добавочный капитал (стр. 1350)

В представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. отчетных периодах источники формирования добавочного капитала отсутствовали.

5.12. Резервный капитал (стр. 1360)

Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.

5.13. Заемные средства (стр.1510)

Информация о заемных обязательствах представлена в таблице:

Договоры/ Контрагенты	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства	Годовая процентная ставка/срок возврата	Заемные средства
Займы						
ПАО СБЕРБАНК	-	-		0	10/24	4 071315
Итого:	-	-	-	0	-	4 071315
Проценты к уплате						
ПАО СБЕРБАНК	-	-	-	0	-	79 244
Итого краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	-	-	-	0	-	4144259

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. заемные обязательства присутствовали, но были погашены до окончания действия кредитного договора.

5.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Основные средства (корректировка временных разниц в связи с пересмотром амортизации)	1 069	1 223	-
Итого:	1 069	1 223	-

5.15. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	4 265	77 278	126
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	11 628	13 719	6415
Задолженность по зарплате	6 127	6 577	2449
Прочая задолженность	155 299	1 546 583	1774577
<i>В том по агентским договорам</i>	<i>154 276</i>	<i>1 512 898</i>	<i>1774554</i>
Итого кредиторская задолженность:	177 319	1 644157	1738567

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2022 и 2023 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Оценочные обязательства у Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляют 897 - резерв на оплату отпусков.

5.17. Информация об обеспечении выданных

Обеспечения выданные, у Общества по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

5.18. Информация об обеспечениях полученных

Обеспечения полученные, у Общества по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2023г. и 2022г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Агентские услуги	8 944	51 758
Аренда базы и оборудования	1 040	8 829
Услуги пассажироперевозок	309 000	195 255
Сбор транспортировка (вывоз) отходов	9 190	3 443
Итого:	328 174	259 285

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности за 2023 и 2022 годы:

Статья расходов	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Управленческие расходы	(27231)	(26588)
Агентские услуги	(7666)	(51758)
Сбор транспортировка (вывоз) отходов	(3694)	(1100)
Услуги пассажироперевозок	(266526)	(151616)
Итого:	(305117)	(231062)

6.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
По займам и кредитам выданным	1275	256533

Проценты к уплате (стр. 2330)

Проценты к уплате	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
По займам и кредитам	(1069)	(253831)

6.4. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Курсовые разницы (свернуто)	4	-
Прочие доходы	376	-
Итого доходы	380	0

6.5. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Курсовые разницы (свернуто)	(1)	(1)
Расходы на услуги банков	(2 738)	(2003)
Штрафы, пени (расходы, не принимаемые для целей налогообложения)	(857)	(21)
Отчисления в оценочные резервы	(42)	
Прочие расходы	(355)	(1528)

Итого расходы	(3 993)	(3553)
----------------------	----------------	-----------------

6.6. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20 %.

Расчет налога на прибыль в бухгалтерском учете:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Прибыль до налогообложения	19 650	27 372
Налог на прибыль	(4 124)	(5 884)
Текущий налог на прибыль	(4 278)	(5 888)
Отложенный налог на прибыль	154	4

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

Строка 4111 « поступления от продажи товаров, работ и услуг» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Поступления	184 859	134 007
<i>в том числе</i>		
От продажи работ и услуг	184 859	111 029
Прочие поступления	-	22 978

Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Прочие поступления	0	22 978
<i>в том числе</i>		
Возврат переплаты	-	1 270
Возврат ошибочно перечисленных денежных средств	-	12 002
Возврат гарантийного обеспечения	-	9 326
Прочее	-	380

Строка 4121 «платежи поставщикам за материалы, работы и услуги» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Платежи	(18 632)	(16 408)
<i>в том числе</i>		
Поставщикам за материалы, работы, услуги	(18 632)	(16 408)

Строка 4122 « Платежи в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Оплата труда	(95 674)	(60 966)
НДФЛ с оплаты труда	(14 393)	(9 282)
Страховые взносы	(36 660)	(17 639)
Исполнительные листы	(102)	
Итого:	(146 829)	(87 887)

Строка 4124 «налог на прибыль организации включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Налог на прибыль	(6 144)	(5 402)
<i>в том числе</i>		
Налог на прибыль в Федеральный бюджет	(922)	-
Налог на прибыль в Региональный бюджет	(5 222)	-

Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Прочие платежи	(35 054)	(14 231)
<i>в том числе</i>		
НДС свернуто по оплатам и начислениям	(558)	(973)
Оплата обеспечения		(9 326)
Комиссии банка	(2 990)	(3 605)
Прочие налоги (на имущество, охрана окружающей среды)	(246)	(147)
Выплата по договору поручительства	(30 631)	
Прочие платежи	(629)	(180)

Строка 4210 «денежные потоки от инвестиционных операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Поступления от инвестиционных операций	166 650	5 369 534
<i>в том числе</i>		
Возврат займа	132 700	5073734
Поступление процентов по договору займа	33 754	295 800
Поступление процентов по договору вклада	196	-

Строка 4220 «денежные потоки от инвестиционных операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Платежи:	(133 769)	(1 002 420)
<i>в том числе</i>		
Предоставление займа	(132 700)	(1 002 420)
Оплата банку процентов	(1 069)	-

Строка 4310 «денежные потоки от финансовых операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Поступления:	132 700	1 002 420
<i>в том числе</i>		
Получение займа /кредита	132 700	1 002 420
Прочие поступления	-	-

Строка 4320 «денежные потоки от финансовых операций включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Платежи:	(158 256)	(5 073 734)

<i>в том числе</i>		
Уплата дивидендов по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(23 000)	
Возврат кредита банку	(132 700)	(5 073 734)
Прочие платежи (налог на прибыль с выплаченных дивидендов иностранному юридическому лицу)	(2 556)	-

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
АК «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети»	Контроль и влияние	Услуги фрахтования
		Предоставление краткосрочного займа
		Аренда в совместном пользовании

8.2. Бенефициарные владельцы

(Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

ФИО	Гражданство
Дженгиз Ахмет Дуяр	Турция
Алп Оба	Турция

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

(Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2023	01.01.2022	2023	2022	2023	2022	31.12.2023	31.12.2022
Приобретение товаров (работ, услуг)	0	76881	240928	0	163601	76881	446	76881
Реализация товаров (работ, услуг)	1642458	1732401	211718	729594	1638657	639651	215519	1 642 458
Прочие операции	30631	0	30631	39000	0	69631	0	30631

Предоставление заемных средств	0	4071315	132700	5073734	132700	1002420	0	0
Начислены проценты по договорам займа	32675	72252	33754	295703	1079	256126	0	32675

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер;

Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2023 г.	2022 г.
<i>Краткосрочные вознаграждения:</i>		
<i>В том числе:</i>		
<i>Оплата труда</i>	2 978	2 017
<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска</i>	141	76
<i>Налоги, взносы</i>	831	598
Всего:	3 950	2 691

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

События после отчетной даты отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2023г., оценочные обязательства формировались в отношении дебиторской задолженности и формировался резерв по отпускным.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты,

регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.3. Кредитный риск.

Общество не подвержено кредитному риску.

12.4. Валютный риск

Общество не подвергается валютному риску, так как не осуществляет операции выраженных в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли).

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

В 2023 году завершено судебное разбирательство по делу № А70-247/2023 о взыскании задолженности с Общества ООО «Ямата Рус» истцом по делу выступает АО «НИПИГазпереработка» (ОГРН 1022301597394, ИНН 2310004087, зарегистрированное по адресу 625048, Тюменская область г. Тюмень, ул. 50-лет Октября, д14. Сумма задолженности, подлежащей взысканию с Общества в адрес истца, составляет 348 221 114,67 руб., кроме того, взысканию подлежит 200 000,00 руб. расходов по оплате государственной пошлины. Иск в пользу АО «НИПИГазпереработка» удовлетворен, истцу выдан исполнительный лист.

По выше указанному делу (договор SUB-AA-29092021 от 29.09.2021) по состоянию на 31 декабря 2023 года задолженность составляет 63 900 097 руб.86 коп, Сторонами подписан акт сверки, но с разногласиями в 286907руб.44 коп. Данные разногласия должны быть урегулированы до 31.12.2024 года.

Общая задолженность перед АО НИПИГазпереработка по всем договорам по состоянию на 31.12.2023 года составляет 155 241 597 руб. 15 коп., сторонами подписан акт сверки с разногласиями и кредитором подтверждена сумма 144 603 886,22 руб..

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Подход Общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: $K \text{ (ликвидности)} = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
----------------------	---------	---------	---------

От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1,30	1,03	1,00
---	------	------	------

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,30, что показывает о недостатке имеющихся оборотных активов для погашения краткосрочных обязательств.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: $K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта Баланса}$.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
0,5 и больше	0,26	0,042	0,008

Коэффициент автономии менее 0,5, что свидетельствует о большой зависимости Общества от заемных средств при ведении хозяйственной деятельности.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: $K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса} - \text{Итог разд. I Баланса}) / \text{Итог разд. II Баланса}$.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2023 г.	2022 г.	2021 г.
0,1 и больше	0,022	0,0362	0,006

Значение показателя менее 0,1 что свидетельствует о не достаточной обеспеченности собственными средствами.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 177 319 тыс. руб., оборотные активы составили 232 519 тыс. руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль (убыток) за 2023 составляет 15 526 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2023 г. составляют положительную величину в размере 62 598 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.

Совместная деятельность Общества не велась.

Генеральный директор _____ (Кесе Л.Р.)
«29» июля 2024г.

