

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 г.**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБИРСКАЯ УГОЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ"**

Введение

1. Общая информация
 - 1.1. Полное наименование организации
 - 1.2. Место нахождения, почтовый адрес
 - 1.3. Сведения о государственной регистрации
 - 1.4. Основные виды деятельности Общества
 - 1.5. Уставный капитал общества
 - 1.6. Среднесписочная численность Общества
 - 1.7. Состав участников Общества
 - 1.8. Исполнительный орган
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
 - 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности
 - 2.2. Учетная политика
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу
 - 3.1. Нематериальные поисковые активы
 - 3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность
 - 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 3.4. Капитал и резервы
 - 3.5. Заемные обязательства
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах
 - 4.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества
 - 4.2. Прочие доходы и расходы
 - 4.3. Расчеты по налогу на прибыль
5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества
6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ
 - 6.1. События после отчетной даты
 - 6.2. Информация о связанных сторонах
 - 6.3. Учет государственной помощи
 - 6.4. Информация о прекращаемой деятельности
 - 6.5. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности
 - 6.6. Судебные разбирательства
 - 6.7. Сомнения в применимости допущения непрерывности и неопределенности
7. Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности
8. Исправление ошибок и корректировки в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СИБИРСКАЯ УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ» (Далее «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

1.1 Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью "СИБИРСКАЯ УГОЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" - «Общество».

Сокращенное наименование на русском языке ООО «СИБУГОЛЬ».

1.2 Место нахождения, почтовый адрес

Юридический адрес: 119270, Г. МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, НАБ ЛУЖНЕЦКАЯ, Д. 2/4, СТ. 4, ПОМЕЩ. 1/2

Почтовый адрес: 119270, Г. МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, НАБ ЛУЖНЕЦКАЯ, Д. 2/4, СТ. 4, ПОМЕЩ. 1/2

1.3 Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации 18.09.2015 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1155032010066

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5032216202

Код причины постановки на учет (КПП): 770401001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 01547195

1.4 Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности - 05.10.11 Добыча антрацита открытым способом.

1.5 Уставный капитал Общества

На 31.12.2024 г. размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала в отчетном периоде не изменялась.

1.6 Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих в 2024 г. составила 0 человек.

1.7 Состав участников общества

На 31.12.2024 г. участниками Общества являются:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОБЪЕДИНЕННАЯ АРКТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" (ОГРН: 1217700432212, ИНН: 9703047986) доля составляет 100 %

1.8 Исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Генеральным директором Общества — Исаев Андрей Владимирович.

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

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Форм бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 06.04.2015 N 57н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса или Отчета о финансовых результатах составляет не менее 5 %.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения суммы баланса и/или суммы чистой прибыли (убытка) из Отчета о финансовых результатах. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одного из значений суммы баланса или чистой прибыли (убытка) из Отчета о финансовых результатах.

2.2. Учетная политика

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 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные

элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные поисковые активы (стр. 1130 баланса)

В соответствии с ПБУ 24/2011 расходы на освоение месторождений (поисковые затраты) учитываются в составе внеоборотных активов. Поисковые затраты отражены по строке 1130 Баланса.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Просроченную дебиторскую и кредиторскую задолженность общество не имеет.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности Общества отражаются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 3.1. «Информация о дебиторской задолженности» и 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Таблица 3.1. Информация о дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность - всего	100	-	89	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	100	-	89	-
В т.ч.:				
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	41	-	30	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-
Прочие	59	-	59	-

Таблица 3.2. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Прочие обязательства долгосрочные	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	394	394
В т.ч.:		
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	36	36
Задолженность перед работниками	11	11
Прочие кредиторы	347	347
Поставщики и подрядчики	-	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Баланса)

В балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах организации в валюте РФ (сч.51).

(тыс. руб.)		
Денежные средства	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчетный счет	7	9
Итого стр.1250 Баланса	7	9

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества отражен в сумме долей, приобретенных учредителями Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен денежными средствами и по состоянию на 31.12.2024г. и составляет 10 тыс. рублей.

Состав участников Общества и их доли в уставном капитале Общества раскрыты в разделе 1.1 настоящих пояснений.

В 2024 году резервный капитал не создавался.

Чистый убыток Общества на отчетную дату составил (227) тыс. руб., он уменьшился по сравнению с 2023 годом на 3 тыс. руб.

3.5. Заемные обязательства (стр.1410 и стр.1510 Баланса)

Задолженность Общества по займам и кредитам полученным отражена в бухгалтерской отчетности Общества по строке 1410 (долгосрочная) и 1510 (краткосрочная) баланса с учетом начисленных процентов к уплате.

Доходы (проценты) по финансовым вложениям начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора и учитываются в составе прочих доходов (п. 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 10.1, 16 ПБУ 9/99).

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации (п.36 ПБУ 19/02).

В строке 1410 бухгалтерского баланса отражены следующие кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев по состоянию на 31.12.2024 г.:

Займодавец	Сумма задолженности тыс. руб.
ВУ-ДИКСОН ООО	143
РАЗРЕЗ ЛАМБЕРОВСКИЙ ООО	3194
ИТОГО	3 337

Случаев неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора) в Обществе в отчетном периоде не выявлено. Организация-заемщик в этой связи не раскрывает в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности информацию о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Согласно данным учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В отчетном году у Общества выручка отсутствует.

4.2. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	2024 г.		2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков	-	(2)	-	(4)
Итого прочие доходы/расходы	-	(2)	-	(4)

В течение 2024 года расходов, связанных с чрезвычайными обстоятельствами, не возникало.

4.3. Расчеты по налогу на прибыль

4.3.1. Общие положения

Согласно учетной политике Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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

Сумма отложенного налогового актива отражена развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»).

4.3.2. Информация о б отложенных налогах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	За 2024 год		За 2023 год	
		Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
1	ОНА (Отложенный налоговый актив)	857	(801)	111	(53)
2	ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	(59)	59	-	-

Списание сумм отложенных налоговых активов (налоговых обязательств) в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства Обществом не производилось.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Выручка за 2024 год по реализации услуг от основного вида деятельности отсутствует.

6. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

6.1. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

Из-за сложной геополитической обстановке в стране, Общество принимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от макроэкономических рисков, поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Ввиду неопределенности и продолжительности данных событий Общество не может точно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время, Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Остальные существенные факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты на дату подписания отчетности не выявлены.

6.2. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008) по состоянию на 31.12.2024 г

В данном разделе Пояснений раскрыта информация о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Перечень компаний и лиц, которые оказывают значительное влияние на Общество:

ООО "ОБЪЕДИНЕННАЯ АРКТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" с 100 % долей уставного капитала.

Сомнительная задолженность по зависимым лицам по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Общество принимает во внимание, что конечные бенефициары, указанные в п.1.1 настоящих пояснений могут быть владельцами (совладельцами) других предприятий, в которых имеют существенное влияние на принятие ключевых решений. Однако с этими компаниями Общество не взаимодействует и не раскрывает информацию о них как не существенную для пользователя данной отчетности.

6.3. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Учет государственной помощи в отчетном периоде в Обществе не осуществлялся ввиду отсутствия государственной помощи в отчетном году.

Соответственно не раскрывается информация:

- характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году;

- назначение и величина бюджетных кредитов;

- характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды;

- не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы.

6.4. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Информация о прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской отчетности не раскрывается в виду отсутствия прекращаемой деятельности у Общества в отчетном периоде.

6.5. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

6.6. Судебные разбирательства

Общество по состоянию на 31.12.2024 года не имеет судебные разбирательства с контрагентами, где Общество является Истцом и Ответчиком.

6.7. Сомнения в применимости допущения непрерывности и неопределенности в деятельности Общества

Общество не намерено ликвидироваться и планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем для осуществления основных целей и задач, установленных Уставом.

Общество развивает свою деятельность в целях увеличения экономической выгоды.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

7. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

7.1. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (часть 5 статьи 22)

В Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности не включаются данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов в виду отсутствия существенных показателей по данным затратам.

7.2. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2023 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

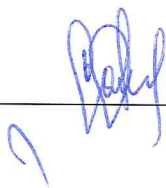
8. Исправление ошибок и корректировки в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Корректировки, исправления ошибок, влияющих на показатели бухгалтерской отчетности прошлых периодов, не вносились.

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю.

28.03.2025 г.

Руководитель



Саргаева О. Е.