

ООО «Березовский рудник»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «Березовский рудник» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Данная отчетность является исправленной по отношению к первоначально сданной в ИФНС отчетностью, в связи с обнаруженными несущественными техническими ошибками.

1. Общая часть

ООО «Березовский рудник» является юридическим лицом, свою деятельность осуществляет согласно Уставу.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности – добыча руд и песков драгоценных металлов.

ООО «Березовский рудник» расположено по адресу: 623703, Свердловская обл., Березовский г., Березовский тракт, 1.

В течение 2022 г. ООО «Березовский рудник» имело пять расчетных счетов:

- ПАО «УБРиР» г. Екатеринбург, р/с 40702810162040000165 – рублевый;
- ПАО «Сбербанк РФ» г. Екатеринбург, р/с 40702810216300047169 – рублевый;
- ПАО «Сбербанк РФ» г. Екатеринбург, р/с 40702840316300054323 – долларовый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 407028104220000000214 – рублевый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 407021566220000000011 – юани;
- АО «Альфа-Банк» г. Екатеринбург, р/с 40702810838030019010 – рублевый.

Общество с ограниченной ответственностью «Березовский рудник» зарегистрировано на основании статьи 51. ГК РФ, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», постановления главы администрации МО «г. Березовский» от 10.01.2002 г. № 12, решения директората АО «Уралэлектромедь».

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор, действующий на основании Устава. Генеральным директором общества утвержден Набиуллин Фарит Миннихаирович.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 1 043 человек.

Участниками общества являются:

Набиуллин Фарит Миннихаирович, доля в уставном капитале – 10 000 руб.,

Набиуллина Айгуль Фаритовна, доля в уставном капитале – 20 000 руб.,

Шахов Вячеслав Фаритович, доля в уставном капитале – 20 000 руб.

Уставный капитал Общества составляет **50 000,00** (пятьдесят тысяч) рублей.

2. Основной показатель деятельности

1. Добыча руды	405,4 тыс.тонн
2. Производство продукции в концентрате:	
– Золото	728,7 кг
– Серебро	489,4 кг
3. Среднее содержание в руде:	
– Золото	0,56 г/тн
– Серебро	0,83 г/тн

Колебание цен в отчетном периоде по золоту составляло от 2 942,06 руб. до 7 731,42 руб. за 1 гр. химически чистого металла.

3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 221 643	1 480 181
Расходы на оплату труда	5620	946 194	825 018
Отчисления на социальные нужды	5630	333 203	295 114
Амортизация	5640	90 301	56 993
Прочие затраты	5650	250 578	105 357
Итого по элементам	5660	2 841 919	2 762 663
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(165 048)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	83 863	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 925 782	2 597 615

4. Наличие и движение основных средств

Строки 1150 и 1160

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация ФСБУ6	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г	815 012	(269 723)	251 308	(118 779)	38 719	(90 301)	-	-	947 541	(321 305)
	кор	за 2021 г.	815 012	(370 877)	-	-	-	-	-	101 154	815 012	(269 723)
	5210	за 2021 г	626 033	(313 979)	189 956	(977)	88	(56 986)	-	-	815 012	(370 877)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г	495 895	(193 563)	184 785	(70 824)	30 264	(62 548)	-	-	609 856	(225 847)
	кор	за 2021 г	495 895	(271 337)					-	77 774	495 895	(193 563)
	5211	за 2021 г.	367 145	(230 064)	128 900	(150)	2	(41 275)	-	-	495 895	(271 337)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г	2 255	(1 261)	-	(1 420)	1 225	(136)	-	-	835	(172)
	кор	за 2021 г.	2 255	(1 306)	-	-	-	-	-	45	2 255	(1 261)
	5212	за 2021 г.	1 368	(1 149)	887	-	-	(157)	-	-	2 255	(1 306)835
Другие виды основных средств	5203	за 2022 г	1 712	(1 471)	-	(530)	530	(80)	-	-	1 182	(1 021)
	корр	за 2021	1 712	(1 712)	-	-	-	-	-	241	1 712	(1 471)
	5213	за 2021 г.	1 712	(1 712)	-	-	-	-	-	-	1 712	(1 712)
Сооружения	5204	за 2022 г	83 746	(41 973)	1 210	(163)	83	(6 942)	-	-	84 793	(48 832)
	кор	за 2021	83 746	(56 071)	-	-	-	-	-	14 098	83 746	(41 973)
	5214	за 2021 г.	80 022	(50 691)	3 724	-	-	(5 380)	-	-	83 746	(56 071)
Транспортные средства	5205	за 2022 г	42 342	(8 391)	30 591	(33 002)	5 313	(11 845)	-	-	39 931	(14 923)
	кор	за 2021	42 342	(13 899)	-	-	-	-	-	5 508	42 342	(8 391)
	5215	за 2021 г.	13 862	(11 015)	28 480	-	-	(2 884)	-	-	42 342	(13 899)
Офисное оборудование	5206	за 2022 г	5 282	(1 791)	-	(2 499)	1 304	(861)	-	-	2 783	(1 348)
	кор	за 2021 г.	5 282	(2 195)	-	-	-	-	-	404	5 282	(1 791)
	5216	за 2021 г.	1 921	(1 372)	3 361	-	-	(823)	-	-	5 282	(2 195)
Здания	5207	за 2022 г	146 123	(21 273)	32 960	(10 341)	-	(7 889)	-	-	168 742	(29 162)
	кор	за 2021 г.	146 123	(24 357)	-	-	-	-	-	3 084	146 123	(21 273)
	5217	за 2021 г.	135 298	(17 976)	11 652	(827)	86	(6 467)	-	-	146 123	(24 357)

Земельные участки	5208	за 2022 г	37 657	-	1 762	-	-	-	-	-	39 419	-
	5218	за 2021 г.	24 705	-	12 952	-	-	-	-	-	37 657	-

На 31 декабря 2021 года проводилась корректировка амортизации при переходе ФСБУ 6/2020. Сумма корректировки амортизации составила 101 154 тыс. рублей. Основные средства первоначальная стоимость которых составила более 100 тыс. рублей срок полезного использования увеличили на 36 месяцев.

Амортизация арендованного оборудования 9 773 тыс. рублей.

4.1 Незавершенные капитальные вложения

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	20 062	13 773		14 286	19 549
	5210	за 2021 г.	10 474	16 075		6 487	20 062

В текущем отчетном периоде операции по модернизации, реконструкции, частичной ликвидации не производились.

Авансы поставщикам, связанные с приобретением и строительством объектов основных средств, в размере 2 719 тыс. руб., отражены по строке 1150.

Тыс. руб.

Счет учета	Контрагент	На 31.12.2022 г.
60.22	АО "МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ХОЛДИНГ"	1 219
60.02	ИП Федотов Виктор Никифорович	1 500
		2 719

5. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1. Долгосрчные – всего в том числе:	5301	3а 2022 г.	87 394	-	13 695	52 592	-	-	-	48 497	-
	5311	3а 2021 г.	61 507	-	33 887	8 000	-	-	-	87 394	-
1.1 Предоставление займы	5302	3а 2022 г.	87 394	-	13 695	52 592	-	-	-	48 497	-
	5312	3а 2021 г.	61 507	-	33 887	8 000	-	-	-	87 394	-
2. Краткосрочные – всего в том числе:	5305	3а 2022 г.	23 807	-	28 120	-	-	-	-	51 927	-
	5315	3а 2021 г.	11 323	-	13 634	1 150	-	-	-	23 807	-
2.1 Предоставление займы	5306	3а 2022 г.	23 807	-	28 120	-	-	-	-	51 927	-
	5316	3а 2021 г.	11 324	-	13 634	1 150	-	-	-	23 807	-
2.2 Долговые ценные бумаги	2307	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2022 г.	111 201	-	41 815	52 592	-	-	-	100 424	-
	5310	3а 2021 г	72 831	-	47 521	9 150	-	-	-	111 201	-

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

5.1. Информация о сроках погашения выданных займов

Заемщики	Срок погашения
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №12/3М от 09.10.15	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №8 от 31.03.15	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №01/3М от 12.01.16	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №03-1/3М от 22.03.16	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №03/3М от 02.03.16	30.06.2023
ООО "ВАГРАН" Договор процентного займа №10/3М от 17.05.16	30.06.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/3М от 08.04.2019	08.04.2022
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/3М от 26.12.2019	26.12.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №03/3М от 01.04.2019	31.03.2025

ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 13.04.2016	13.04.2025
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 22.04.2016	22.04.2025
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 07.08.2020	30.12.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 26.04.2016	26.04.2025
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 24.08.2020	24.08.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №07/ЗМ от 02.09.2020	02.09.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №09/ЗМ от 25.09.2020	25.09.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №10/ЗМ от 09.10.2020	09.10.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №11/ЗМ от 14.10.2020	14.10.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №12/ЗМ от 23.10.2020	23.10.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №13/ЗМ от 25.11.2020	25.11.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 17.06.16	16.06.2025
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 18.12.2020	18.12.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 19.08.2016	18.08.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 11.01.2021	11.01.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 29.10.2015	31.12.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 26.04.2021	26.04.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №2/2014 от 11.12.2014	31.12.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №3 от 02.04.2015	31.12.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 25.07.2017	24.07.2023
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №17/ЗМ от 25.08.2021	25.08.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №18/ЗМ от 03.09.2021	03.09.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №19/ЗМ от 01.10.2021	01.10.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №20/ЗМ от 25.10.2021	25.10.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 10.11.2021	10.11.2024
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №23/ЗМ от 15.12.2022	15.12.2025
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 12/ЗМ от 08.06.2016 года	08.06.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа №13/ЗМ от 26.07.2016г	26.07.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 01/ЗМ от 11.04.2017	11.04.2022
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 03/ЗМ от 05.07.2017	05.07.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 04/ЗМ от 03.08.2018	03.08.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 05/ЗМ от 06.09.2018	06.09.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 07/ЗМ от 02.09.2019	01.09.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 06/ЗМ от 30.05.2019	30.05.2022
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 08/ЗМ от 10.02.2020	10.02.2023
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 14/ЗМ от 08.02.2021	08.02.2026
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 15/ЗМ от 12.05.2021	12.05.2024
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 23/ЗМ от 16.12.2021	16.12.2024
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 24/ЗМ от 24.01.2022	24.01.2026
ИП Васянин Михаил Михайлович Договор займа №14/ЗМ ИП от 20.11.2020 года	20.11.2022
ИП Шешелякин Александр Георгиевич Договор займа №22/ЗМ от 25.11.2021	25.11.2024

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	увеличение суммы резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	уменьшение суммы резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5510		383 200	(11 650)	53 016	(24 257)	(43 811)		48	392 405	(35 859)
	5530	за 2021 г.	277 098	(9 989)	106 102	(1 661)				383 200	(11 650)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	15 646	(11 602)	24 866	(24 257)				40 512	(35 859)
	5531	за 2021 г.	14 153	(9 941)	1 493	(1 661)				15 646	(11 602)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	164 969	(48)	28 150				48	193 119	
	5532	за 2021 г.	81 998	(48)	82 971					164 969	(48)
Налоги	5514	за 2022 г.	39 917				(9 587)			30 330	
	5534	за 2021 г.	31 132		8 785					39 917	
Прочая	5513	за 2022 г.	162 668				(34 224)			128 444	
	5533	за 2021 г.	149 815		12 853					162 668	

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. учтена задолженность по договорам займа с сотрудниками в размере 52 718 тыс. рублей.

Сумма НДС с выданных авансов на 31.12.2022 г. в размере 4 507 тыс. руб. отражена свернуто.

6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	187 082	24 017	-	(3 860)	-	-	-	207 239
	5580	за 2021 г.	202 458	1 871	-	(17 247)	-	-	-	187 082
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	68 681	24 017	-	-	-	-	-	92 698
	5581	за 2021 г.	85 904	-	-	(17 223)	-	-	-	68 681
Авансы полученные	5562	за 2022 г.	300	-	-	(300)	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	33	267	-	-	-	-	-	300
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г	58 110	-	-	(2 123)	-	-	-	55 987
	5583	за 2021 г.	58 134	-	-	(24)	-	-	-	58 110
Кредиты и займы	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	за 2022 г	59 991	-	-	(1 437)	-	-	-	58 554
	5586	за 2021 г.	58 387	1 604	-	-	-	-	-	59 991
Итого	5550	за 2022 г.	187 082	24 017	-	(3 860)	-	-	-	207 239
	5570	за 2021 г.	202 458	1 871	-	(17 247)	-	-	-	187 082

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Оценочные обязательства (строка 1540)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 2022 г.	113 714	170 991	(155 685)	129 020
	за 2021 г.	131 781	144 729	(162 796)	113 714
в том числе: Резерв отпусков	за 2022 г.				
	за 2021 г.	131 781	144 729	(162 796)	113 714

8. Иные пояснения к бухгалтерскому балансу

8.1. Пояснения к строке 1190 на 31 декабря 2022 года

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Лицензии на недра и права пользования	772
2	Прочие затраты, связанные с освоением новых производств	6 185
	ИТОГО:	6 957

8.2. Пояснения к строке 1210 Бухгалтерского баланса

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
1	Материалы	195 139	175 115
2	Незавершенное производство	314	374
3	Полуфабрикаты собственного производства	173 980	200 495
4	Товары	37 385	9 138
5	Готовая продукция	466 458	353 286
6	Готовая продукция отгруженная	0	170 460
	ИТОГО:	872 941	908 868

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 г. не формировался по причине отсутствия признаков обесценения.

8.3. Пояснение к строке 1180 Бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые активы сформированы по следующим группам временных разниц:

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
1	Незавершенное производство	359	570
2	Основные средства	6	129
3	Расходы будущих периодов	3 789	3 298
4	Материалы	1 043	
5	Прочие	3 756	10
	ИТОГО:	8 953	4 007

8.4. Пояснение к строке 1420 Бухгалтерского баланса

Отложенные налоговые обязательства сформированы по следующим группам временных разниц:

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
1	Полуфабрикаты	20 385	23 845
2	Основные средства	26 532	1 134
3	Расходы будущих периодов	3 404	3 140
4	Товары отгруженные	-	18 931
5	Готовая продукция	55 455	40 392
6	Прочие	240	142
	Итого	106 016	87 584

Основные разницы обусловлены различным порядком формирования себестоимости готовой продукции и полуфабрикатов между бухгалтерским и налоговым учетом.

8.5. Пояснение к строке 1250 Бухгалтерского баланса

В составе денежных средств отражены остатки денежных средств:

- касса – 178 тыс. руб.;
- расчетные счета – 257 тыс. руб.;
- краткосрочный депозит – 172 300 тыс. руб.

Денежные средства на валютных счетах на отчетные даты отсутствуют.

Денежные средства, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – отсутствуют.

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022 г.

9.1. Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов текущего периода

Вид выручки	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Реализация драгоценных металлов	2 941 941	96,2
Водоотлив и гидрозакладка	88 663	2,9
Прочее	28 982	0,9
Итого	3 059 586	100

9.2. Информация о себестоимости продаж по видам деятельности, составляющим 5% и более от общей суммы себестоимости текущего периода

Вид	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Себестоимость драгоценных металлов	2 429 345	95,0
Себестоимость водоотлива и гидрозакладки	77 580	3,0
Прочее	51 120	2,0
Итого	2 558 045	100

9.3. Информация о прочих доходах

Вид	Сумма, тыс. руб. без НДС	Доля, %
Реализация материалов и ос	50 388	78,6
Списание спец одежды за счет ФСС	9 177	14,3
Прочие доходы	4 514	7,1
Итого	64 079	100

9.4. Информация о прочих расходах

Вид	Сумма, тыс. руб. без НДС	Доля, %
Себестоимость реализованных материалов и ос	27 956	15,8
Прочие расходы не принимаемые	95 435	53,8
Резерв по сомнительным долгам	24 304	13,7
Прочие расходы	29 592	16,7
Итого	177 287	100

10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

10.1. Пояснения к строке 4119 «Прочие поступления» за 2022 год

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Возврат займа сотрудниками	32 692
2	Проценты по депозиту	18 926
3	НДС (свернуто)	43 825
4	Прочие платежи	869
	ИТОГО:	96 312

10.2. Пояснения к строке 4129 «Прочие платежи» за 2022 год

№п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Налоги	106 364
2	Прочие расчеты с сотрудниками	65 150
3	Благотворительная помощь	1 690
4	Покупка валюты	925
5	Прочие платежи	7 036
	ИТОГО:	181 165

11. Раскрытие информации расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил: $43\,565 \times 20\% = 8\,713$ тыс. руб.

Налог по декларации составил 36 302 тыс. руб.

Налоговая ставка – 20%.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто по группам временных разниц.

12. Раскрытие информации о забалансовых счетах

№ счета	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
001	Арендованные основные средства	2 733 281	2 795 975

13. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерский учет в 2022 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика, применяемая в 2022 г., в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» сформирована исходя из общепринятых допущений.

Бухгалтерская отчетность в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Существенные аспекты учетной политики:

- Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление);

- Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств;

- Срок полезного использования определяется организацией на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ;

- Переоценка основных средств не производится;

- Финансовые вложения учитываются по однородным группам. При выбытии финансовые вложения оцениваются по себестоимости каждой единицы;

- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);

- Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости.

- Незавершенное производство оценивается по нормативной (плановой) стоимости;

- Полуфабрикаты собственного производства (в переработке и на заводах) оцениваются по фактической стоимости;
 - Готовая продукция оценивается по фактической стоимости;
 - В налоговом учете оценка остатков незавершенного производства, готовой продукции осуществляется по сумме прямых затрат;
 - Выручка признается методом начисления;
 - Управленческие расходы в конце месяца в полном объеме, как условно-постоянные относятся в дебет счета 90 «Продажи»;
 - Общество применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы, ПБУ 11/2008 О связанных сторонах, ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций;
 - Общество создает 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;
 - Общество формирует резервы по сомнительным долгам. Оценка платежеспособности дебитора и вероятность погашения долгов определяются на каждую отчетную дату. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам;
 - Курсовые разницы и резервы по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в составе прочих доходов или расходов.
 - 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.
- В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, 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 в составе статей «Прочие поступления» или «Прочие платежи»: суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение от нее.

Изменения в Учетной политике:

Изменения в учетной политике в 2022 году были изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

14. Раскрытие информации о связанных сторонах

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

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным
Набиуллин Фарит Миннихметович Набиуллина Айгуль Фаритовна Шахов Вячеслав Фаритович	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом

Общество с ограниченной ответственностью «Карьер»	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)
Общество с ограниченной ответственностью «Дуниты Северного Урала»	
Общество с ограниченной ответственностью «Вагран»	
ЖСК «Брусницын-Парк»	
Общество с ограниченной ответственностью «АКТУР-ЕКА»	
Общество с ограниченной ответственностью «Гора лиственная»	
Общество с ограниченной ответственностью «Шиловский Карьер»	
Артель старателей «Урал-Норд»	
Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Оливин»	
Общество с ограниченной ответственностью «Самородок»	
Общество с ограниченной ответственностью «Харон»	
Общество с ограниченной ответственностью «Эрбет»	
Общество с ограниченной ответственностью «Норд-Лес»	

1) Вид и объем операций с контролирующими лицами (без НДС):

Операция	2022 г. в тыс. руб.
Выдача займа	0
Погашение займа	96 100
В т.ч. путем удержания из заработной платы	745
Выручка	75
Прочие доходы	-
Поступление денежных средств	75

2) Вид и объем операций с прочими связанными сторонами (без НДС):

Операция	2022 г. в тыс. руб.
Приобретение материалов	11 566
Приобретение паев	69 084
Текущие доходы (обычный вид деятельности)	22 916
Прочие доходы (проценты по займам)	6 836
Выдано заемных средств	13 495
Поступление денежных средств от реализации	4 622
Оплата за товары, работы, услуги	11 537
Поступление денежных средств по процентам	846

На 31.12.2022 г. задолженность связанных сторон составила:

- задолженность по выданным займам – 98 259 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по реализованным товарам, работам, услугам – 24 348 тыс. руб.;
- задолженность по авансам выданным (паи) – 163 4333 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по начисленным процентам – 20 012 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 29 213 тыс. руб.;
- задолженность Общества по поставленным товарам, работам, услугам – 1 168 тыс. руб.

3) Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

- оплата труда за отчетный период 119 527 тыс. руб.;
- НДФЛ 16 376 тыс. руб.

Страховые взносы начислены и уплачены в соответствии с действующим законодательством.

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не начислялось.

15. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникало значительных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

16. Сведения об условных обязательствах и активах

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату отсутствуют.

Общество на дату составления отчетности не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

17. Государственная помощь

В течение 2022 года Обществу государственная помощь не оказывалась.

18. Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.

19. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать какие-либо виды деятельности.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

С 2020 г. коронавирус (COVID-19) распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие оказало значительное глобальное воздействие. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории не корректирующих событий после отчетной даты.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще остается нестабильной, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку

поставок Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Факторы рисков можно разделить на группы:

- риск невыполнения договорных обязательств может возникнуть вследствие появления недобросовестных коммерческих партнеров, которые не соблюдают взятые на себя обязательства.

Общество осуществляет контроль за выбором контрагентов, проводит оценку и анализ платежеспособности контрагентов;

- ценовой риск – это один из наиболее опасных видов риска, так как непосредственно и в значительной степени влияет на возможность потери доходов и прибыли Общества. Он проявляется в понижении биржевых цен на золото, повышении уровня отпускных цен производителей товаров, оптовых цен посреднических организаций, повышении цен и тарифов на услуги других организаций (например, на энергоносители, транспортные тарифы, арендную плату и т.п.), увеличении стоимости оборудования;

- риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, в настоящее время оцениваются Обществом, как несущественные. Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой;

- Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Осознавая возможность наступления вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Генеральный директор

Ф.М. Набиуллин

Главный бухгалтер

Е.А. Васильева

28.03.2023 г.