Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "РУДНИК ИМЕНИ ТРЕТЬЕГО ИНТЕРНАЦИОНАЛА" за 2023 год

Оглавление

1.Общая информация и сведения об организации 2

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества 3

2.1. Основные средства (ОС), права пользования активами, доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы. 3

2.2. Нематериальные активы (НМА), нематериальные поисковые активы (НПА) 5

2.3. Запасы 8

2.4 Финансовые вложения 8

2.5. Денежные средства и их эквиваленты 9

2.6. Дебиторская задолженность 9

2.7. Прочие активы 11

2.8. Капитал 11

2.9. Заемные обязательства 11

2.10. Кредиторская задолженность 13

2.11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы 13

2.12. Прочие обязательства 14

2.13. Доходы по обычным видам деятельности 14

2.14. Расходы по обычным видам деятельности 14

2.15. Прочие доходы и расходы 15

2.16. Проценты к получению и уплате 15

2.17. Расчеты по налогу на прибыль 16

2.18. Существенные ошибки прошлых периодов, изменение сравнительных показателей 17

3. Валютные активы и обязательства 17

4. Аренда 18

5. События после отчетной даты 18

6. Информация о связанных сторонах 19

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 21

7.1. О соблюдении принципа непрерывности деятельности 24

8. Государственная помощь 25

9. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год 25

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества (Общества с ограниченной ответственностью) «РУДНИК ИМЕНИ ТРЕТЬЕГО ИНТЕРНАЦИОНАЛА» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Прилагаемая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую отчетность тех периодов, к которым относятся.

1.Общая информация и сведения об организации

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «РУДНИК ИМЕНИ ТРЕТЬЕГО ИНТЕРНАЦИОНАЛА»

Юридический и почтовый адрес: 620075, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. ПЕРВОМАЙСКАЯ, Д.56, К.7 ЭТАЖ, ОФ.43

Общество с ограниченной ответственностью ««РУДНИК ИМЕНИ ТРЕТЬЕГО ИНТЕРНАЦИОНАЛА» (далее - Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга, регистрационный номер, зарегистрировано 27.11.2014 г. в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице,

Основной государственный регистрационный номер 1146670032190

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 0 человек.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом –Директором, который подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества. Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2023 г. осуществлял Директор – МИНГАЗОВА АЛЬБИНА ИРЕКОВНА.

Размер уставного капитала: 72 443 300 рублей.

Виды осуществляемой деятельности:

Основная – 07.29 Добыча руд прочих цветных металлов.

Дополнительная - 07.29.1 Добыча и обогащение медной руды, 07.29.2 Добыча и обогащение никелевой и кобальтовой руд, 07.29.4 Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов, 07.29.5 Добыча и обогащение свинцово - цинковой руды, 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Основные лицензии:

Вид деятельности	Кем и когда выданы лицензии на лицензируемые виды деятельности, срок окончания
Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	Лицензия выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому ФО срок окончания - 31.03.2033 г.

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется Обществом 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, а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Показатель существенности составляет -5% от валюты баланса.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В Учетную политику Общества на 2023 год не вносились изменения, которые приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в отчетности.

2.1. Основные средства (ОС), права пользования активами, доходные вложения в материальные ценности, материальные поисковые активы, капитальные вложения.

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, приведенные в состояние и местоположение для использования в ходе обычной деятельности и при производстве (продаже) продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Доходными вложениями в материальные ценности являются основные средства, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное пользование с целью получения дохода, в т.ч. инвестиционная недвижимость.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Также комиссия определяет ликвидационную стоимость основных средств.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

Наименование основных групп ОС	***Сроки службы, лет.***
Здания и сооружения	*30*
Машины и оборудование	*15*
Транспортные средства	*5-7*
Вычислительная техника	*3-5*
Периодические капитальные ремонты	*2-5*
Земельные участки	*бессрочно*
Другие группы	*7*

В 2023 году изменений элементов амортизации основных средств не происходило.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Амортизация по объекту основных средств начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость. Капитальные вложения относятся к инвестиционным активам в случае открытия инвестиционного проекта руководством Общества. Ввозные таможенные пошлины и сборы включаются в первоначальную стоимость основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Учет основных средств, полученных аренду

Основные средства, доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2023, 31.12.2022 гг. у Общества отсутствовали.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на 31.12.2023, 31.12.2022 гг. у Общества отсутствовали.

Материальные поисковые активы (МПА)

По состоянию на отчетную дату у Общества МПА отсутствуют.

2.2. Нематериальные активы (НМА), нематериальные поисковые активы (НПА)

В соответствии с пунктами 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Общество не проводит проверку НМА на обесценение.

Сроки полезного использования НМА определяется исходя из срока его полезного использования.

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

За 2023 год не было случаев поступления НМА по договорам, предусматривающим расчеты не денежными средствами.

Нематериальные поисковые активы.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;

затраты на приобретение геологической информации;

затраты на получение информации, полученной в результате выполнения комплекса геологоразведочных работ по поиску, оценке и (или) разведке месторождений (включая буровые и горные работы, аналитические, гидрогеологические, инженерно-геологические, топографические, геологические, геофизические, технологические, фоновые экологические и прочие исследования по оценке запасов полезных ископаемых, результаты отбора образцов);

затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями.

Стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых, разведке и добыче полезных ископаемых и стоимость прочих нематериальных поисковых активов не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

После установления коммерческой целесообразности добычи нематериальные

поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав нематериальных активов по стоимости фактически сложившихся затрат за вычетом суммы обесценения. В дальнейшем нематериальные поисковые активы амортизируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

В том случае, если в течение отчетного периода добыча полезных ископаемых на участке недр признана Обществом бесперспективной, поисковые активы, относящиеся к данному участку недр, списываются, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации. Доходы или расходы от списания поисковых активов относятся на финансовые результаты организации.

Проверка НПА по состоянию на конец 2023 года не установила признаков обесценения активов (признаков обесценения не наблюдалось в 2022 году).

Сравнительная информация о стоимости НПА, сумме начисленной амортизации и обесценения по группам, информация о движении НПА в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие) раскрыта в таблице:

Наличие и движение НПА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		факт.затраты на НПА	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло объектов			начислено амортизации	обесценение	Перекласси фикация	факт.затраты на НПА	накопленная амортизация и убыток от обесценения
					факт.затраты на НПА	накопленная амортизация и обесценение	накопленный убыток от обесценения					
НПА - всего	за 2023 г.	72 343,00	( )		( )			( )	( )		72 343,00	( )
	за 2022 г.	72 343,00	( )		( )			( )	( )		72 343,00	( )
в том числе: (группа НПА)	за 2023 г.		( )		( )			( )	( )			( )
	за 2022 г.		( )		( )			( )	( )			( )
Из них: Амортизируемые НПА	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
И т.д.												

2.3. Запасы

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Запасы то состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 гг. у Общества отсутствуют.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены в виде займов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2023 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023 г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

У Общества ПАО КБ "УБРИР" заключен депозитный договор 9219№4431 от 26.10.2023.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*	поступило	Выбыло (погашено)		Текущей стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка*			
Долгосрочные Всего,	**2023г.**	550			48 396			48 946	
	2022г.	1 550			1 000			550	
в том числе: ПАО КБ "УБРИР"	2023г.	550			48 396			48 946	
	2022г.	1 550			1 000			550	
Краткосрочные Всего	**2023г.**								
	2022г.								
в том числе:	2023г.								
	2022г.								
Финансовые вложения Итого	**2023г.**	550			48 396			48 946	
	2022г.	1 550			1 000			550	

** Накопленная корректировка определяется как:*

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных

третьим лицам.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 246	4	1
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	1 246	4	1
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	**1 246**	4	1

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г.) не доступны для использования.

Исполнение обязательств неденежными средствами (в т.ч. взаимозачеты) в 2023 году Обществом не производились.

2.6. Дебиторская задолженность

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Авансы выданные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 у Общества отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло		начисление/ восстановление/ использование резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат и/или за счет резерва		задолженности, учтенной по условиям договора	величины резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2023 г.**	7 410		**31**		**2 320**					5 121	
	за 2022 г.	11 028				**3 618**					7 410	
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2023 г.											

	за 2022 г.											
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2023г	7 410				**2 320**					5 090	
	за 2022 г.	11 028				**3 618**					7 410	
Чистая стоимость инвестиции в аренду	за 2023г											
	за 2022 г.											
Прочие дебиторы	за 2023 г.	0		**31**							31	
	за 2022 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2023 г.**											
	за 2022 г.											
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
Расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
Чистая стоимость инвестиции в аренду	за 2023г											
	за 2022 г.											
Прочие дебиторы	за 2023 г.											
	за 2022 г.											
Итого	**за 2023 г.**	7 410		**31**		**2 320**					5 121	
	за 2022 г.	11 028				**3 618**					7 410	

2.7. Прочие активы

Прочие активы состоят из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы будущих периодов – годовое обслуживание интернет-отчётности	-	6	-	19	-	-
Итого:	**-**	**6**	**-**	**19**	**-**	**-**

2.8. Капитал

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Добавочный капитал	Резервный капитал
На 31 декабря 2021г.	**72 443**	**100% -** АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЕКСАНДРИНСКАЯ ГОРНО-РУДНАЯ КОМПАНИЯ"	-	-
Увеличение (уменьшение)				-
На 31 декабря 2022 г.	**72 443**	**100% -** АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЕКСАНДРИНСКАЯ ГОРНО-РУДНАЯ КОМПАНИЯ"	-	-
Увеличение (уменьшение)			49 301	-
На 31 декабря 2023 г.	**72 443**	**100% -** АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЕКСАНДРИНСКАЯ ГОРНО-РУДНАЯ КОМПАНИЯ"	**49 301**	-

Чистые активы Общества на 31.12.2023 в сумме 113 878 тыс.руб. меньше величины уставного капитала на сумму непокрытого убытка в размере 10 355 тыс. руб., на 31.12.2022 в сумме 67 593 тыс. руб. меньше величины уставного капитала на сумму непокрытого убытка в размере 7 338 тыс. руб., на 31.12.2021 в сумме 68 762 тыс. руб. меньше величины уставного капитала на сумму непокрытого убытка в размере 6 169 тыс. руб.

Убыток получен в связи с тем, что Общество находится в инвестиционной фазе и основная деятельность, связанная с добычей руд, еще не начата.

2.9. Заемные обязательства

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, к которому они относятся. Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В случае, если дополнительные расходы произведены до начала действия договора займа или в период действия договора займа, но оплачиваются одним или несколькими платежами, то указанные расходы относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно.

В случае досрочного полного или частичного погашения займа (кредита) соответствующая часть капитализированных дополнительных расходов по займам (кредитам) включается в расходы пропорционально сумме погашенного кредита (займа).

Движение по кредитам и займам представлено в таблице:

Виды кредитов и займов	Период	Сальдо на начало периода	Погашено/ оплачено %	Получено/ начислено %	Переведено в краткосрочные кредиты и займы	Сальдо на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы-всего:	**2023**					
	2022					
В том числе: Кредиты	2023					
	2022					
Займы:	2023					
	2022					
Проценты сроком уплаты более 12 мес. от отчетной даты	2023					
	2022					
Краткосрочные кредиты и займы-всего:	**2023**	**32 395**		**5 667**		**38 062**
	2022	**17 131**		**15 264**		**32 395**
В том числе: Кредиты	2023					
	2022					
Займы	2023	24 041		2 982		27 023
	2022	10 360		13 680		24 041
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	2023					
	2022					
Проценты сроком уплаты 12 мес. и менее от отчетной даты	2023	8 355		2 684		11 039
	2022	6 771		1 584		8 355

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила:

- 2023 год – 2 684 тыс. руб.;
- 2022 год – 1 584 тыс. руб.

Общество не получало доход от временного размещения средств по полученным займам (кредитам).

2.10. Кредиторская задолженность

У Общества долгосрочная кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчётности отражается в долгосрочных прочих обязательствах по сроке 1450.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-срочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**2023 г.**	3	**1 333**		**(3)**			1 332
	2022 г.	-	**3**		-			3
в том числе: Поставщики и подрядчики	2023 г.							
	2022 г.							
Задолженность перед персоналом организации	2023 г.							
	2022 г.							
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2023 г.							
	2022 г.							
Задолженность по налогам и сборам	2023 г.	3	6		(3)			6
	2022 г.	-	3		-			3
Авансы полученные	2023 г.							
	2022 г.							
Прочие кредиторы	2023 г.	-	1 327					1 327
	2022 г.	-	-		-			-
Итого	**2023 г.**	3	**1 333**		**(3)**			1 332
	2022 г.	-	**3**		-			3

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 у Общества отсутствует.

2.11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств (резервов на предстоящие расходы) Общество признает обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Движение по оценочным обязательствам у Общества отсутствует.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

По состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными (на 31.12.2022, 31,12.2021 так же отсутствуют).

2.12. Прочие обязательства

На 31 декабря у Общества нет прочих обязательств.

2.13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2023г., 2022г. отсутствуют в связи с тем, что Общество продолжает вести деятельность, связанную с реализацией инвестиционного проекта по разработке Северо-Ольховского месторождения и как следствие – отсутствие доходов от основной деятельности (добычи полезных ископаемых) в инвестиционный период формирования основных фондов Общества.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

2.14. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а

также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Общество признает коммерческие и управленческие расходы по системе директ-костинг: суммы произведенных расходов относятся непосредственно на счета учета продаж (счет 90 «Продажи»), за исключением расходов на управление инвестиционного проекта, которые подлежат отнесению на увеличение стоимости инвестиционного проекта.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Консультационные и информационные услуги		
Аренда зданий, сооружения		
Налоги и сборы		
Аудиторские услуги		
Прочие затраты		
Госпошлина	1	
Итого управленческие расходы	**1**	**-**

2.15. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Доходы от реализации основных средств	-	-
Прочие	85	536
Итого прочие доходы	**85**	**536**

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Государственная пошлина	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	44	31
Курсовые разницы		
в том числе: по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Расходы от купли-продажи валюты	-	-
Прочие	374	91
Итого прочие расходы	**418**	**122**

2.16. Проценты к получению и уплате

В состав процентов к получению включена сумма процентов по депозитам, которая отражена по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Наименование	Сумма %, включенных в прочие доходы	
	2023 г.	2022 г.
Проценты, начисляемые на неснижаемый остаток		
Проценты по займам выданным	1	1
Всего проценты к получению:	**1**	**1**

В состав процентов к получению включена сумма процентов по депозитам, которая отражена по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Суммы процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) отражены в разделе 2.9 «Заемные обязательства».

В составе процентов к уплате (строка 2330 «Проценты к уплате») Общество отражает:

Проценты к уплате	2023 г.	2022 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		
Проценты, начисленные по всем видам заемных обязательств	2 684	1 584
Дисконт, причитающийся к уплате по облигациям и векселям		
Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости (проценты)		
Итого проценты к уплате	**2 684**	**1 584**

2.17. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

Отложенным налоговым активом признается часть отложенного налога, которая приведет в последующих периодах к уменьшению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Отложенным налоговым обязательством признается та часть налога на прибыль, которая приведет в последующих периодах к увеличению налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, применяемые в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Изменение ставки налога в отчетном периоде по отношению к предыдущим отчетным периодам не происходило. В 2023 г. применяемые ставки налогообложения 17% -в региональный бюджет, 3% -в федеральный бюджет. Суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства составляют величину отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, то есть налог на прибыль, начисленный к уплате в бюджет по налоговой декларации по прибыли. Текущий налог определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Расчет отложенного налога не производился в связи с отсутствие числовых значений.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже

	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 017)	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль -всего, в том числе:	603	-
условный расход (доход) (20%)	603	-
Постоянный налоговый расход (доход):	(603)	-
выплаты социального характера (пособия, материальная помощь, отпуска, оплата путевок работникам и членам их семей и др.)	-	-
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	-	-
расходы на корпоративные мероприятия	-	-
прочее	(603)	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	-	-

2.18. Изменение оценочных значений

В 2023 году у Общества не было изменений в оценочных значениях.

2.19. Существенные ошибки прошлых периодов, изменение сравнительных показателей

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, и изменения сравнительных показателей бухгалтерской отчетности у Общества не имелось.

3. Валютные активы и обязательства

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница, связанная с формированием уставного (складочного) капитала Общества, подлежит отнесению на его добавочный капитал.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в т.ч. подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы " либо по строке "Прочие расходы".

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ:

Иностранная валюта	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553
Юань	12,5762	98,9492

4. Аренда

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

При заключении договора Общество проводит тестирование договора на определение срока аренды и идентификацию предмета аренды. Оценка срока аренды производится на основе условий договора с учетом предыдущего практического опыта работы и планами Общества.

Общество как арендатор

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество применяет упрощение – при классификации договоров аренды краткосрочные договоры и договоры с низкой стоимостью предмета аренды (не более 300 000 руб. за единицу) отражаются как дебиторская задолженность, арендные платежи признаются в расходах равномерно в течении срока аренды. К краткосрочным договорам аренды относятся договоры заключенные на срок не более 12 месяцев. Упрощение применяется, если не предполагается передача предмета аренды в субаренду и договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды по цене значительно ниже справедливой стоимости на дату выкупа.

Право пользования активом и обязательство по аренде при первоначальном признании оцениваются по приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин. Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных денежных средств, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре, не может быть легко определена. Переменные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, которые не отражают изменения рыночных факторов, не учитываются при оценке обязательств по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. При переоценке ставка дисконтирования пересматривается.

Общество использует на праве аренды земельные участки недр для геологического изучения, разведки и дальнейшей добычи полезных ископаемых. В связи с этим Общество использует возможность не применять ФСБУ 25/2018.

Общество как арендодатель

В 2023, 2022 г., 2021 г Общество не выступало в качестве арендодателя.

5. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К связанным сторонам Общество относит компании, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие группы связанных сторон:

• основное общество – лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 50% акций (долей) Общества;

• преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций (долей) Общества;

• дочерние хозяйственные общества – подконтрольные лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли), а также лица, которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;

• зависимые хозяйственные общества - лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли), но не более 50% голосующих акций (долей);

• прочие связанные стороны - лица, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участвующие) общества, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей). Так же лица, оказывающие значительное влияние на Общество, которые имеют возможность участвовать в принятии решений Общества, но не контролировать его.

Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	ФИО физического лица/ полное наименование юридического лица	Характер операций
Основное общество		
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЛЕКСАНДРИНСКАЯ ГОРНО-РУДНАЯ КОМПАНИЯ"	Доля владения уставным капиталом составляет 100,00 %
Основной управленческий персонал		
1	МИНГАЗОВА АЛЬБИНА ИРЕКОВНА	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами Общества.

Суммы операций за периоды 2023 и 2022 гг. и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже (указать свои существенные виды операций):

Операции со связанными	Приобретение акций, долей в УК	Займы выданные и % к получению	Займы полученные и % к	Получение дивидендов

сторонами			уплате	
За 2023 год	-	-	**5 666**	-
Прочие связанные стороны	-	-	5 666	-
Итого:	-	-	**5 666**	-
За 2022 год	-	-	**15 264**	-
Прочие связанные стороны	-	-	15 264	-
Итого:	-	-	**15 264**	-

Остатки задолженности со связанными сторонами	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Итого:	-	-	-
Задолженность по займам, выданным Обществом, включая проценты			
Итого:	-	-	-
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого:	-	-	-
Задолженность по займам, полученным Обществом, включая проценты			
Прочие связанные стороны	38 062	32 395	17 131
Итого:	38 062	32 395	17 131

В 2023 и 2022 гг. у Общества не было выручки.

Операции с лицами, являющимися участниками совместной деятельности с Обществом за период 2023-2022 годы, отсутствуют.

По задолженности связанных сторон, в случае если Общество имеет оперативную возможность повлиять на результаты экономической деятельности должника, в том числе, на понуждение последнего совершить оплату, резерв по сомнительным долгам организацией не создается. На 31.12.2023 резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались Обществом (аналогично на 31.12.2022, 31.12.2021). В 2023 году не производилось списания дебиторской задолженности нереальной к взысканию связанных сторон (аналогично за 2022 год).

Информация о денежных потоках Общества с основным, дочерними и зависимыми обществами:

Денежные потоки связанных сторон	**За 2023 год**	**За 2022 год**
Операционная деятельность		
Поступление денежных средств, всего, в т.ч.:	**2 983**	**13 681**
- по текущей деятельности	-	-
- по инвестиционной деятельности	-	-
- по финансовой деятельности	2 983	13 681
Платежи денежных средств, всего: в т.ч.:	-	-
- по текущей деятельности	-	-
- по инвестиционной деятельности	-	-
- по финансовой деятельности	-	-

Вознаграждения основного управленческого персонала за период 2023, 2022 гг отсутствовали.

Иных вознаграждений, подлежащих выплате в течение 12 месяцев, и вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не имеется.

Начислений и выплат дивидендов связанным сторонам в 2023,2022 гг. Общество не производило.

Предоставления и получения обеспечений исполнения обязательств, в т.ч. по связанным сторонам на 31.12.2021 г, 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. у Общества нет.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В Обществе разработана и действует Программа интегрированной системы управления рисками (далее - «Программа СУР»), в которой установлены ключевые принципы и подходы к управлению рисками, предложена единая терминология и рекомендации по организации, внедрению и обеспечению функционирования интегрированной системы управления рисками Общества. Основной целью СУР является повышение эффективной деятельности, снижение вероятности потерь и максимизация дохода, что должно способствовать повышению стратегической и оперативной устойчивости развития бизнеса Общества.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Риски Общества сгруппированы по следующим видам:

- Инвестиционные риски;
- финансовые (валютные риски, инфляционные риски, кредитный риск, риск ликвидности);
- правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.);
- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика);
- репутационные риски;
- стратегические риски.

Инвестиционный риск

Основной вид деятельности Общества - Добыча руд прочих цветных металлов

Общество в отчётном периоде продолжает реализацию инвестиционного проекта по разработке, включая разведку и добычу руд прочих цветных металлов на основании приобретённой лицензии.

В составе риска реального инвестирования выделяются риски, связанные с проектированием строительных объектов, получением исходно-разрешительной документации потенциально способны оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

С целью соблюдения сроков работ Обществ, проводит ежедневный мониторинг выполнения работ подрядчиками в соответствии с календарными планами.

Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок потенциально может оказать влияния на Общество.

В рамках политики импортозамещения деятельность Общества ориентирована исключительно на Российский рынок.

В настоящее время Общество несет не обременяющую нагрузку в виде процентов по полученным займам. В среднесрочной перспективе за счет положительной кредитной истории, Общество имеет возможность получить кредиты на выгодных условиях.

Валютные риски

Валютный и процентные риски оцениваются Обществом как несущественные. Изменение курсов основных валют, доллара США и Евро, не оказывают существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам

Критическим уровнем инфляции, с точки зрения возможностей привлечения заемного финансирования, номинированного в рублях, по мнению Общества, является уровень инфляции - 30% в год. По итогам 2022 года уровень инфляции составил 6-7%.

В случае неконтролируемого или стремительного роста темпов инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, риск оказания негативного влияния на способность Общества выполнить свои обязательства, является несущественным.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

В силу особенностей российской экономики и продолжающегося процесса реформирования законодательной базы в Российской Федерации существенное значение приобретает политический риск, т.е. риск изменения законодательства и нормативных правовых требований. Изменение законодательства и политического курса правительства может приводить к росту налоговой нагрузки, уменьшению доступа к финансовым, трудовым и сырьевым рынкам, прочим ограничениям.

Общество осуществляет своевременную и полную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

Страновые и региональные риски

Страновые риски

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время является очень нестабильной, однако, финансово-экономическое состояние РФ можно охарактеризовать как устойчивое. На данный момент уровень российского долга находится на низком уровне. В настоящее время страны Запада увеличивают санкционное давление на Российский бизнес, что может приводить к определенным рискам.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

Общество обладает более чем достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и

максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Общество ведет деятельность, оцениваются как не существенные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Региональные риски

Общество зарегистрировано как налогоплательщик на территории Свердловской и Челябинской областях. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Внешний рынок

Деятельность Общества ориентирована исключительно на российский рынок. Общество не осуществляет экспортные и импортные операции.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не имеют влияния на внутренний рынок сбыта продукции Общества, так как внешнеэкономическая деятельность не осуществляется.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Обществу не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, так как планируется принять все необходимые меры для продления действующих лицензий либо, в случае необходимости, своевременно получить новые лицензии.

Общество планирует разрабатывать группу никель-кобальтовых руд на территории Челябинской области. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования на данные месторождения оцениваются как несущественные и маловероятные.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами). Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Для управления кредиторской задолженностью осуществляются регулярные переговоры с поставщиками об условиях поставки, ведется индивидуальная работа с каждым поставщиком, выбор поставщиков с соответствующими условиями оплаты. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

Риски, связанные изменением судебной практики

В судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности, Общество не участвовало.

Репутационный риск

В рамках минимизации рисков потери деловой репутации Общество проводит постоянный мониторинг информации о своих участниках, аффилированных лицах, опубликованной в средствах массовой информации. Незамедлительно реагирует, если данные сведения не соответствуют действительности или потенциально способны оказать негативное влияние на репутацию и имидж Общества.

Общество, в целях минимизации репутационного риска, при осуществлении своей деятельности, собирает исчерпывающие сведения о своих контрагентах, проверяет их подлинность, анализирует информацию о соблюдении контрагентами законодательства Российской Федерации.

Общество строит взаимодействие с ключевыми покупателями и поставщиками на основании долгосрочных контрактов и взаимовыгодной основе, что приводит к установлению устойчивых и продолжительных деловых отношений.

Общество в рамках своей деятельности своевременно и в полной мере исполняет свои обязанности перед кредиторами, контрагентами и не имеет нарушений обязательств перед ними.

Общество не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности и отношениях с контрагентами.

Вероятность возникновения риска потери деловой репутации Общества оцениваются, как минимальная.

Стратегический риск

В процессе осуществления своей деятельности Общество руководствуется утвержденной менеджментом стратегией развития (стратегическим планом), отражающей его основные долгосрочные цели и задачи, в соответствии с видением акционеров и менеджмента Общества.

Стратегический план отражает главные конкурентные преимущества Общества на рынках присутствия, качественные и количественные ориентиры экономического развития, а также стратегию управления ресурсами финансовыми, материально-техническими, ресурсами квалифицированного персонала. Задачи и цели, определенные в стратегическом плане, учитываются при выработке решений на всех уровнях управления и в процессе текущей деятельности Общества.

Для минимизации стратегического риска Общество осуществляет контроль реализации стратегии развития, проводит мониторинг макроэкономических и рыночных условий, которые были учтены при разработке стратегии развития, анализирует их изменения и все новые возникающие тенденции на рынках присутствия Общества, для своевременного, оперативного внесения корректировок в стратегический план развития.

Стратегический риск Обществом оценивается как минимальный.

7.1. О соблюдении принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность отражает оценку руководства того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство считает, что в настоящих условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока и руководство Общества не в состоянии предвидеть все варианты сценариев, которые могут повлиять на условия, в

которых осуществляется деятельность Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации в стране и мире и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий.

Общество не планирует прекращения каких-либо частей своей деятельности в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев и в долгосрочной перспективе после отчетной даты.

8. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2022-2023гг.

9. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

По итогам годового Общего собрания участников Общества, проведенного 30.06.2023, было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

ДИРЕКТОР МИНГАЗОВА АЛЬБИНА ИРЕКОВНА

28.02.2024 г.