Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Штурмовской»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Рудник Штурмовской»

за 2023 год

Город Магадан

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 5
2.1. Краткая информация об Обществе: 5
2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде. 5
2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 5
2.4. Сведения о структуре органов управления 5
2.5. Основные виды деятельности 5
2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств 6
2.7. Численность работающих 6
2.8. Сведения об аудиторе 6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 7
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 7
3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК 7
3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ 7
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 7
3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 9
3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 9
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 10
3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 10
3.9. ЗАПАСЫ 10
3.9.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ (ДАП) 10
3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 11
3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 11
3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ 11
3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ 11
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ 11
3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ . 11
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ . . 11
3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 12
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 13
3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА 14
3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) . 14

3.20.1. Отложенные налоги 14
3.20.2. Налог на прибыль за 2022 и 2023 годы представлен следующим образом: . . . 15
3.20.3. Налог на сверхприбыль. 15
3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 15
3.22. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ 15
3.23. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ . . . 15
3.24. КУРСЫ ВАЛЮТ 16
3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» 16
4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 16
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 16
6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ 16
7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 16
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 16
8.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс. руб.) 17
8.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала. 18
9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 18
10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 18
11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 19
12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ 19
13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 19
14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА 19
15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 19
16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ 20

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н;
- Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Временно исполняющий обязанности директора – Голуб Валентин Николаевич;

Главный бухгалтер – Хмельницкая Любовь Викторовна (Приказ № ПО-55 Б от 02.03.2022г.).

Ведение бухгалтерского учета в организации передано АО «Сусуманзолото», по Договору на организацию и ведение бухгалтерского учета, и оказание консультационных услуг Б/Н от 19.09.2017 года и дополнительных соглашений к данному договору.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя № ОД-30/12/21-4 от 30 декабря 2021 года с изменениями, внесенными и утвержденными приказом руководителя № ОД-01/10/22-4 от 01 октября 2022 года;
- с применением комплексной программы «1С:Бухгалтерия 8, редакция 3.0».

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2023 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Штурмовской»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	-
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Рудник Штурмовской»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	-
Дата государственной регистрации:	18 августа 2017 год
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1174910001860
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная ИФНС России № 1 по Магаданской области
Юридический адрес:	685000, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. № 17.
Место нахождения:	685000, г. Магадан, ул. Пушкина, дом 11/11
Почтовый адрес:	685000, г. Магадан, а/я 128
Телефон:	8 (4132) 203-802
Адрес электронной почты:	office@shturmovskoy.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	4909126671

2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменения и дополнения в Устав Общества в отчетном периоде не вносились.

2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 10 000 рублей (Десять тысяч рублей).

Единственный участник - Основное хозяйственное общество, размер доли (в процентах) 100%.

2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Решением единственного участника Общества от 25.04.2023 года ревизором Общества назначен Нечуятов Виктор Александрович сроком на два года.

Обязанности единоличного исполнительного органа - Директора в 2023 году выполнял Голуб Валентин Николаевич.

2.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

— Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы), Код по ОКВЭД- 07.29.41.

Перечень имеющихся лицензий:

- лицензии по недропользованию отсутствуют;
- иные лицензии:

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения предприятия	Лицензия на пользование недрами (добыча подземных вод)	МАГ 80233 ВЭ	30.06.2021	01.05.2026
Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой объектов предприятия	Лицензия на пользование недрами (добыча подземных вод)	МАГ 80157 ВЭ	16.04.2018	31.12.2031
Производство маркшейдерских работ	Лицензия на осуществление "Производство маркшейдерских работ"	ПМ-76-004555	22.06.2018	Бессрочно
Производство взрывчатых материалов промышленного назначения; хранение взрывчатых материалов промышленного назначения; применение взрывчатых материалов промышленного назначения; распространение взрывчатых материалов промышленного назначения	Лицензия на осуществление "Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения"	ВМ-00-017047	05.04.2018	Бессрочно

2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов и представительств.

2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	369	367	400

2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «АКП Маминой»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001

Местонахождение:	620014, обл. Свердловская, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр. 8, оф. 11.01
Почтовый адрес:	620000, г. Екатеринбург, а/я 17
Телефон, факс:	8 (343) 385-95-47 (48)
Адрес электронной почты:	info@auditpart.ru

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Директора от 30.12.2021 года № ОД-30/12/21-4 с изменениями, внесенными и утвержденными приказом руководителя № ОД-01/10/22-4 от 01.10.2022 года, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде нематериальные активы (НМА) отсутствовали.

3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

В отчетном периоде НИОКР отсутствовали.

Информация за 2022 год приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 1.5[1].

3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В отчетном периоде затраты на освоение природных ресурсов отсутствовали.

3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для

[1] Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией.

продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

— периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;

— сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн. руб.;

— затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.

Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитализированные ремонты в отчетном периоде отсутствовали.

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

— ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	30-35
Машины и оборудование	2-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-10
Другие виды основных средств	1-15
Транспортные средства	3-5

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно-ликвидационной стоимости составляет:

— 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС

— 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизация начисляется линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации)

пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 335 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022 г. составили 206 тыс. рублей. Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтённая в составе прочих расходов, составила за 2023 год 100 - тыс. рублей, за 2022 год – 0 тыс. рублей.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношение которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объекты операционной аренды (имущество, здания, помещения, оборудование и иные ценности), предоставляемые за плату во временное пользование или владение, являющиеся основными средствами, отражаются в составе основных средств, стоимость таких объектов в бухгалтерском балансе раскрываются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, в отчетном периоде отсутствуют.

3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

С учетом существенности раскрывается следующая информация:

а) балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода;

б) результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период;

в) результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;

г) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений;

д) признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.).

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

В соответствии с п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» подлежит раскрытию с учетом требования существенности следующая информация:

- стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;
- разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость.

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался как по состоянию на 31.12.2023 г., так и по состоянию на 31.12.2022 г.

На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В отчетном периоде прочие внеоборотные активы отсутствовали.

3.9. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и учетной политикой.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении учета запасов, приобретенных для управленческих нужд. Материальные ценности, приобретенные для управленческих нужд, аналогично материальным ценностям, приобретенным для производственной деятельности, не учитываются в составе запасов, а их стоимость списывается на текущие расходы в момент приобретения. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2023 г., не были выявлены запасы с признаками обесценения.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019.

3.9.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ (ДАП)

В отчетном периоде долгосрочные активы к продажам согласно ПБУ 16/02 отсутствовали.

3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными учетной политикой.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы составили:

- на 31.12.2023 год отсутствуют;
- на 31.12.2022 год 1 320 тыс. руб. (1 118 тыс. руб. составил ущерб от пожара - ущерб не списан, в связи с отсутствием заключения службы МЧС России Магаданской области; 202 тыс. руб. составили расходы будущих периодов, оплата членского взноса АССОЦИАЦИЯ "ОСОВС" за 2023г., страхование гражданской ответственности ИНГОССТРАХ СПАО опасных производственных объектов);
- на 31.12.2021 год 100 тыс. руб. (составили расходы будущих периодов, оплата членского взноса АССОЦИАЦИЯ "ОСОВС" за 2022г.).

3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составили:
- на 31.12.2023 год 31 655 тыс. руб.;
- на 31.12.2022 год 37 721 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 год (10 802) тыс. руб.

Величина изменения чистых активов в сравнении с предыдущей отчетной датой:
- в 2023 году по сравнению с 2022 годом чистые активы уменьшились на 6 066 тыс. руб.;
- в 2022 году по сравнению с 2021 годом чистые активы увеличились на 48 523 тыс. руб.

Величина превышения чистых активов над уставным капиталом:
- на 31.12.2023 год 31 645 тыс. руб.;
- на 31.12.2022 год 37 711 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 год (10 812) тыс. руб.

В отчетном периоде величина чистых активов Общества больше уставного капитала.

3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В отчетном периоде кредиты и займы у Общества отсутствовали.

3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

— по оплате отпусков работникам;

— по выплате вознаграждения по итогам работы за год.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

Иных условных обязательств нет.

Условные обязательства, условные активы на отчетную дату отсутствовали.

3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы), код по ОКВЭД- 07.29.41 (в 2023г. – 79 % от общего объема выручки от продаж, в 2022г. - 69 % от общего объема выручки от продаж). Сравнительные показатели по объёмам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по укрупненным позициям, или по коду вида деятельности)	2022 год	2023год	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.)	сумма выручки (тыс. руб.)	
07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	763 831	977 693	213 862
71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	318 283	228 707	(89 576)
42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки	26 666	4 100	(22 566)
Продажа покупных товаров	27 119	23 658	(3 461)
ИТОГО	**1 135 899**	**1 234 158**	**98 259**

Доходы Общества отражаются с подразделением на выручку от реализации покупных товаров и прочие доходы. Указанные показатели отражены в отчете о финансовых результатах Общества без учета налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялась:

- реализация продукции, товаров, работ и услуг на экспорт;
- продажи продукции на условиях коммерческого кредита;
- передача продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности.

Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатель	2022 год	2023 год
Выручка, всего	**1 135 899**	**1 234 158**
В том числе по переделам горных работ:	**1 082 114**	**1 092 405**
ОГР по разработке карьера	439 716	211 572
Переработка руды	230 802	651 785
Подземные работы по ГРР	317 365	114 712
Открытые работы по ГРР	918	0
Работы по разработке ЗСМ	93 313	114 336
Доходы по выполнению руслоформирующих работ на р. Дебин в пос. Ягодное	**26 666**	**4 100**
Содержание УПГР	**0**	**113 995**

Продажа покупных товаров	**27 119**	**23 658**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 " Управленческие расходы ", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, в течение срока, установленного исходя из предполагаемого срока полезного использования актива.

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражено в табличной части пояснений п.6.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчет о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2023 г. сформирован с корректировкой вступительных данных (за Январь – Декабрь 2022 г.) для сопоставимости доходов и расходов за 2023 и 2022 годы, в связи с принятием решения учитывать питание в 2023 г. на счете 90. Результат изменения показателей представлен в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя ОФР 2022	Код строки ОФР	За Январь - Декабрь 2022 г. (стало)	За Январь - Декабрь 2022 г. (было)	Изменения для сопоставимости данных
Выручка	2110	1 135 899	1 108 780	27 119
Себестоимость продаж	2120	(966 141)	(941 514)	(24 627)
Валовая прибыль (убыток)	2100	169 758	167 266	2 492
Коммерческие расходы	2210	-	-	-
Управленческие расходы	2220	(115 054)	(115 054)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	54 704	52 212	2 492
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	108	108	-
Проценты к уплате	2330	-	-	-
Прочие доходы	2340	94 658	121 777	(27 119)
Прочие расходы	2350	(88 564)	(113 191)	24 627
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 906	60 906	-

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от строки.
Прочие доходы и прочие расходы в отчете о финансовых результатах показаны развернуто.

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблицах ниже:

2023 год

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	84	0	-	-	84
Проценты к уплате (по заемным средствам)	-	-	-	-	-
Проценты к уплате (по договорам аренды)	-	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
I. Прочие доходы и расходы					
Операции с валютой	-	-	-	-	-
Реализация материально-производственных запасов	5 496	29	5 552	37	(56)
Реализация основных средств	-	-	-	-	-
Выбытие (списание) основных средств в связи с ликвидацией	-	-	100	1	(100)
Выбытие нематериальные поисковых активов	-	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	809	4	1 340	9	(531)
Услуги банков (банковские комиссии)	-	-	2 051	13	(2 051)
Услуги пробирно-аналитической лаборатории	12 706	67	-	-	12 706

Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	2 220	15	(2 220)
Материальная помощь	-	-	2 005	13	(2 005)
Возмещение убытков или ущерба	-	-	1 046	7	(1 046)
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	-	-	308	2	(308)
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	88	-	-	-	88
Прочие доходы и расходы	3	0	481	3	(478)
Итого:	**19 102**	**100**	**15 103**	**100**	**3 999**
Всего:	**19 186**	**100**	**15 103**	**100**	**4 083**

2022 год

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	108	0	-	-	108
Проценты к уплате (по заемным средствам)	-	-	-	-	-
Проценты к уплате (по договорам аренды)	-	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
I. Прочие доходы и расходы					
Операции с валютой	-	-	-	-	-
Реализация материально-производственных запасов	621	1	568	1	53
Реализация основных средств	-	-	-	-	-
Выбытие (списание) основных средств в связи с ликвидацией	-	-	-	-	-
Выбытие нематериальные поисковых активов	-	-	-	-	-
Доходы от геологической информации	81 841	87	81 841	92	-
Отчисления в оценочные резервы (обязательства по предстоящим отпускам, вознаграждение по итогам года)	8 833	9	-	-	8 833
Резерв по сомнительным долгам	3 243	3	2 819	3	424
Услуги банков (банковские комиссии)	-	-	1 612	2	(1 612)
Услуги пробирно-аналитической лаборатории	58	-	-	-	58
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	619	1	(619)
Материальная помощь	-	-	535	1	(535)
Возмещение убытков или ущерба	-	-	-	-	-
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	-	-	175	0	(175)
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	-	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	62	0	395	0	(333)
Итого:	**94 658**	**100**	**88 564**	**100**	**(6 094)**
Всего:	**94 766**	**100**	**88 564**	**100**	**(6 202)**

3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В отчетном периоде Общество не осуществляло работ по договорам строительного подряда - ПБУ 2/2008.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

3.20.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.20.2. **Налог на прибыль** за 2022 и 2023 годы представлен следующим образом:

Отражение налога на прибыль осуществляется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Ставка налога на прибыль в 2023году 20%.

Текущий налог на прибыль соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период.

За 2023 г. налог на прибыль составил – 93 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль – (16) тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль – 109 тыс. руб. - (109 тыс. руб. + 0 тыс. руб., где 109 тыс. руб. - разница между признанным и погашенным в отчетном периоде ОНА , 0 тыс. руб. – разница между признанными и погашенными в отчетном периоде ОНО).

За 2022 г. налог на прибыль составил – (12 383) тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль составил – (1 717) тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль – (10 666) тыс. руб. - ((11 225) тыс. руб. + 559 тыс. руб., где (11 225) тыс. руб. - разница между признанным и погашенным в отчетном периоде ОНА , 559 тыс. руб. – разница между признанными и погашенными в отчетном периоде ОНО).

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 93 тыс. руб. в 2023 году и 12 383 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

3.20.3. Налог на сверхприбыль.

Объект налогообложения (сверхприбыль) отсутствует, средняя арифметическая величина прибыли за 2021 год и за 2022 год не более 1 млрд. рублей, налоговая база принимается равной нулю (п.4 ст.4 Федерального закона от 04.08.2023 № 414-ФЗ).

3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало средств в рамках государственной помощи в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

Раскрытие информации о государственной помощи приведено в табличной части пояснений п. 9.

3.22. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Данный раздел для общества не применим.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	18653	29612	5333
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	18653	29612	5333

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

3.24. КУРСЫ ВАЛЮТ

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчетном периоде операции с иностранной валютой Обществом не осуществлялись.

3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

В отчетном периоде операции по учету аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не осуществлялись.

4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчетном периоде существенные корректировки и прочие изменения в учете отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На отчетную дату выданные и полученные обеспечения обязательств в соответствии (п. 27 ПБУ 4/99) отсутствуют.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.8.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к урону деловой репутации и нанести экономический

ущерб, как Обществу, так и связанным с ней сторонам (п. 16 ПБУ 11/2008). В частности, операции и состояние расчетов показываются по группам связанных сторон.

Физических лиц, владеющих более чем 25% долей в уставном капитале (или акций), нет. Лицом, имеющим возможность осуществлять контроль за деятельностью Организации, является Директор Общества, который и признается бенефициаром согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

8.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год (тыс. руб.)

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным хозяйственным обществом, предприятиями группы, контролируемыми основным хозяйственным обществом, с участниками совместной деятельности, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

2023 год

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС)	Методы определения цен / форма расчетов
Основное хозяйственное общество	Поступление товаров, ОС, услуг	107 124,62	Обычная цена поступления (по договорам) / не денежная (взаимозачеты) 107 124,62 тыс. руб.
	Реализация работ, услуг, товаров, ОС	1 454 466,54	Обычная цена реализации (по договорам) / денежная 1 365 935,18 тыс. руб., неденежная (взаимозачеты) 107 124,62 тыс. руб.
Дочерние связанные стороны Основного хозяйственного общества	Поступление услуг, субаренды	6 896,04	Обычная цена поступления (по договору) / денежная 51 958,25 тыс. руб., неденежная (взаимозачеты) 1 470,24 тыс. руб.
	Реализация услуг	8 508,30	Обычная цена реализации (по договору) / денежная 4 579,80 тыс. руб., неденежная (взаимозачеты) 1470,24 тыс. руб.

2022 год

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС)	Методы определения цен / форма расчетов
Основное хозяйственное общество	Поступление товаров, ОС, услуг	140 717,51	Обычная цена поступления (по договорам) / не денежная (взаимозачеты) 140 717,51 тыс. руб.
	Реализация работ, услуг, товаров, ОС	1 402 354,50	Обычная цена реализации (по договорам) / денежная 987 096,40 тыс. руб., неденежная (взаимозачеты) 140 717,51 тыс. руб.
Дочерние связанные стороны Основного хозяйственного общества	Поступление услуг, субаренды	54 329,91	Обычная цена поступления (по договору) / денежная 7 797,46 тыс. руб.
	Реализация услуг	739,70	Обычная цена реализации (по договору) / денежная 739,70 тыс. руб.

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)				Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	на 31.12.2023		на 31.12.2022		на 31.12.2023	на 31.12.2022
	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам		
Основное хозяйственное общество	255 947,33	-	274 540,59	-	-	-
Дочерние связанные стороны Основного хозяйственного общества	2 458,26	976,95	-	-	-	46 532,45

Сальдо на 31.12.2023г. по счету 001 Арендованные основные средства (основные средства согласно договору подряда с Основным хозяйственным обществом для выполнения работ (услуг)) составляет 1 812 345 тыс. рублей.

Сальдо на 31.12.2022г. по счету 001 Арендованные основные средства (основные средства согласно договору подряда с Основным хозяйственным обществом для выполнения работ (услуг)) 2 825 756 тыс. рублей.

Сальдо на 31.12.2023г. по счету 003 Материалы, принятые в переработку (материалы согласно договору подряда с Основным хозяйственным обществом для выполнения работ (услуг)) – 69 716 тыс. рублей.

Сальдо на 31.12.2023г. по счету 003 Материалы, принятые в переработку (материалы согласно договору подряда с Основным хозяйственным обществом для выполнения работ (услуг)) – 50 580 тыс. рублей.

8.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (временно исполняющему обязанности директора, заместителю директора по производству) которые состоят из следующих видов выплат:

– заработная плата;

– премии;

– оплата времени отпусков;

– начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Составили 13 237 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность влияет большое количество факторов, в общем и целом их можно разделить на две большие группы: внешние и внутренние факторы. Первые представляют собой большую группу, состоящую из числа общемировых, государственных и общеотраслевых процессов, происходящих в экономике. Внутренние факторы, включая систему внутреннего контроля, развиваются под усиленным влиянием внешних, однако в большей степени зависят от умения и навыков руководства успешно вести дела экономического субъекта. Критериями такого деления являются базовые принципы бухгалтерского учета.

Результат деятельности Общества характеризуется суммой полученной прибыли и уровнем рентабельности. Последние показывают эффективность ведения дел руководства в целом, характеризуя доходность организации по различным направлениям её деятельности и окупаемость понесенных расходов. В большинстве случаев показатели рентабельности применяются для оценки деятельности организации.

Динамика изменений внешней среды может существенно повлиять на финансовое состояние Общества. Величина влияния внешних факторов может оказаться настолько сильной, что организация может даже и не относится к фактору влияния напрямую, однако почувствовать это на результатах деятельности через контрагентов или доступности заемных финансовых ресурсах.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2023 год проведена оценка способности Общества, продолжать непрерывно свою деятельность, как минимум, за период, составляющий 12 месяцев, начиная с 31.12.2023 г.

Общество не планирует прекращения деятельности. Однако имеют место мировые события, которые могут оказать влияние на деятельность Общества. В 2022 - 2023 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, в частности непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, рост инфляции, и отсутствие возможности приобретения импортного оборудования, машин, техники и запчастей к ним.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий. Вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества санкции не оказали. Чистые активы общества имеют положительную величину и превышают размер уставного капитала.

12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде Общества реорганизация не проводилась.

13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Прекращаемая деятельность в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н не раскрывается по причине ее отсутствия.

14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Счет 001 Арендованные основные средства (основные средства согласно договору подряда для выполнения работ (услуг)) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. - 1 812 345 тыс. рублей.

Счет 001 Арендованные основные средства (основные средства согласно договору подряда для выполнения работ (услуг)) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. - 2 825 756 тыс. рублей.

Счет 001 Арендованные основные средства (основные средства согласно договору подряда для выполнения работ (услуг)) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 2 618 976тыс. рублей.

Счет 003 Материалы, принятые в переработку (материалы согласно договору подряда для выполнения работ (услуг)) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 69 716 тыс. рублей.

Счет 003 Материалы, принятые в переработку (материалы согласно договору подряда для выполнения работ (услуг)) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 50 580 тыс. рублей.

Счет 003 Материалы, принятые в переработку (материалы согласно договору подряда для выполнения работ (услуг)) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 86 161 тыс. рублей.

Счет МЦ Материальные ценности в эксплуатации сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 38210 тыс. рублей:

- МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации (предназначен для обобщения Обществом информации о спецодежде, переданной в эксплуатацию, списание производится по факту ее выбытия) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 8 919 тыс. рублей;
- МЦ.03 Спецоснастка в эксплуатации (предназначен для обобщения Обществом информации о специальном инструменте, специальных приспособлениях, специальном оборудовании, переданном в эксплуатацию, списание производится по факту его выбытия) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 1 074 тыс. рублей;
- МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (основные средства меньше лимита стоимости и запасы, предназначенные для управленческих нужд) сальдо на конец отчетного периода 31.12.2023г. – 28 217 тыс. рублей.

Руководитель **Голуб В.Н.**

М.П.

«07» февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Рудник Штурмовской" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	81 841	(81 841)	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	5 431	(827)	20 636	(335)	235	(1 532)	-	-	-	25 732	(2 124)
	5210	за 2022г.	2 844	(499)	2 793	(206)	206	(534)	-	-	-	5 431	(827)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 291	(176)	1 087	-	-	(498)	-	-	-	2 378	(674)
	5211	за 2022г.	440	(206)	1 057	(206)	206	(176)	-	-	-	1 291	(176)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	2 335	(336)	1 137	-	-	(286)	-	-	-	3 472	(622)
	5212	за 2022г.	1 860	(128)	475	-	-	(208)	-	-	-	2 335	(336)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	1 805	(315)	18 412	(335)	235	(748)	-	-	-	19 882	(828)
	5213	за 2022г.	544	(165)	1 261	-	-	(150)	-	-	-	1 805	(315)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 474	18 162	-	(20 636)	-
	5250	за 2022г.	-	8 251	(2 984)	(2 793)	2 474
в том числе: Приобретение объектов основных средств	5241	за 2023г.	2 474	17 761	-	20 235	-
	5251	за 2022г.	-	8 221	(2 984)	(2 763)	2 474
Приобретение компонентов основных средств	5242	за 2023г.	-	401	-	401	-
	5252	за 2022г.	-	30	-	30	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	2 794	2 618 976
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (договор подряда)	5286	1 812 345	2 822 962	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 060	-	-	517	-	-	-	2 543	-
	5311	за 2022г.	-	-	4 030	970	-	-	-	3 060	-
в том числе: Займ физическому лицу	5302	за 2023г.	3 060	-	-	517	-	-	-	2 543	-
	5312	за 2022г.	-	-	4 030	970	-	-	-	3 060	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	3 060	-	-	517	-	-	-	2 543	-
	5310	за 2022г.	-	-	4 030	970	-	-	-	3 060	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 4909126671 ООО «РУДНИК ШТУРМОВСКОЙ» ОГРН 1174910001860 * Россия, г. Магадан *

7 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	34 902	-	34 902	1 275 762	(1 264 067)	-	-	X	46 597	-	46 597
	5420	за 2022г.	39 110	-	39 110	1 148 930	(1 153 137)	-	-	X	34 902	-	34 902
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	32 548	-	32 548	114 728	(103 022)	-	-	-	44 255	-	44 255
	5421	за 2022г.	36 179	-	36 179	155 795	(159 426)	-	-	-	32 548	-	32 548
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	2 354	-	2 354	22 585	(22 596)	-	-	-	2 343	-	2 343
	5423	за 2022г.	2 931	-	2 931	22 421	(22 997)	-	-	-	2 354	-	2 354
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 138 450	(1 138 450)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	970 714	(970 714)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	279 523	(670)	43 647	-	(63 094)	-	(809)	-	-	148	263 285	(1 202)
	5530	за 2022г.	150 321	(1 094)	158 323	-	(29 173)	(1)	(3 243)	-	43	10	279 523	(670)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	275 286	(670)	42 808	-	(55 811)	-	(809)	-	-	-	262 282	(1 202)
	5531	за 2022г.	144 027	(1 094)	154 474	-	(23 215)	-	(3 243)	-	-	-	275 286	(670)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 113	-	751	-	(4 099)	-	-	-	-	-	766	-
	5532	за 2022г.	639	-	3 735	-	(260)	(1)	-	-	-	-	4 113	-
Прочая	5513	за 2023г.	124	-	88	-	(3 184)	-	-	-	-	148	237	-
	5533	за 2022г.	5 655	-	114	-	(5 698)	-	-	-	43	10	124	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	279 523	(670)	43 647	-	(63 094)	-	(809)	X	-	148	263 285	(1 202)
	5520	за 2022г.	150 321	(1 094)	158 323	-	(29 173)	(1)	(3 243)	X	43	10	279 523	(670)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	242 330	49 517	237	(83 017)	-	-	-	148	209 216
	5580	за 2022г.	131 642	117 333	56	(6 754)	-	-	43	10	242 330
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	54 476	211	-	(54 158)	-	-	-	-	528
	5581	за 2022г.	1 174	54 439	18	(1 155)	-	-	-	-	54 476
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	2 216	-	-	(2 216)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	138 286	45 446	237	(27 892)	-	-	-	148	156 226
	5583	за 2022г.	87 565	53 253	38	(2 603)	-	-	33	-	138 286
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	5566	за 2023г.	49 568	3 860	-	(966)	-	-	-	-	52 462
	5586	за 2022г.	40 688	9 640	-	(780)	-	-	9	10	49 568
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	242 330	49 517	237	(83 017)	-	X	-	148	209 216
	5570	за 2022г.	131 642	117 333	56	(6 754)	-	X	43	10	242 330

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	97 485	157 638
Расходы на оплату труда	5620	775 391	622 221
Отчисления на социальные нужды	5630	270 324	192 595
Амортизация	5640	1 533	534
Прочие затраты	5650	99 656	83 003
Итого по элементам	5660	1 244 389	1 055 991
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	11	577
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 244 400	1 056 568

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	74 909	233 305	(195 357)	-	112 857

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 4909126671 ООО «РУДНИК ШТУРМОВСКОЙ» ОГРН 1174910001860 Россия, г. Магадан

7 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	607 000
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 4909126671 ООО «РУДНИК ШТУРМОВСКОЙ» ОГРН 1174910001860 * Россия, г. Магадан *

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Голуб Валентин Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2024 г.