

**Акционерное общество работников
«Народное предприятие «Челябинское рудоуправление»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2023 год.**

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Данные об организации:

Полное наименование предприятия:

Акционерное общество работников «Народное предприятие «Челябинское рудоуправление»

Юридический и фактический адрес:

457000, Челябинская область, п.Увельский, ул.Советская, 9

ИНН 7440000163 КПП 742401001

Дата постановки на учет «29 » декабря 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1027401923691. Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекцией ФНС России №15 по Челябинской области.

Уставный капитал общества составляет 15384000 (Пятнадцать миллионов триста восемьдесят четыре тысячи) рублей. Количество выпущенных акций 1 538 400 штук по номинальной стоимости 10 (Десять) рублей. Список акционеров общества определяется по данным системы ведения реестра акционеров. Реестродержателем является АО ВТБ Регистратор.

Устав Общества зарегистрирован 05 июля 2017 года Межрайонной Инспекцией ФНС России № 15 по Челябинской области. Государственный регистрационный номер 2177456901334.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором. Генеральным директором общества на основании решения общего собрания акционеров АОр «НП «ЧРУ»: протокол № 34 от «28» июня 2019 года является Петелин Александр Дмитриевич.

Сведения об аудиторе на 2023 год

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «ТИМС»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО АФ «ТИМС»

ИНН 7448090641 КПП 744801001

Место нахождения: 454014, г. Челябинск, Комсомольский пр. 47а, 93

Почтовый адрес: 454014, г. Челябинск, Комсомольский пр. 47а, 93

Телефон: (351) 280-25-71

Электронная почта: aftimc@mail.ru

http://aftimc.ru

Аудиторская фирма ООО АФ «ТИМС» является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи 12006077545 от 10.01.2020 г.

Расчетные счета - количество-5, открытых в следующих банках:

Челябинское отделение № 8597 ПАО Сбербанк г. Челябинск

ПАО «Челябинвестбанк» г. Южноуральск

Челябинский РФ АО «Россельхозбанк» г. Челябинск (расчётный счёт, расчётный счёт/карта)

ПАО «Совкомбанк» г. Москва

Валютные счета- количество-1, открыт в ПАО «Челябинвестбанк» г. Южноуральск

Экспортные операции - реализация глины, песка, страна экспортер-Казахстан.

Операции с ценными бумагами – выкуп собственных акций АО у уволенных работников.

Имеет зарегистрированную ККМ АТОЛ 90Ф (карточка регистрации № 0001 0005 1601 5403 от 12.07.2017г.), была приобретена в июле 2017года. В августе 2023г. была проведена перерегистрация в связи с заменой фискального накопителя.

АОр «НП ЧРУ» не имеет филиалов и структурных подразделений, дочерних и зависимых обществ;

По итогам 2022 года начисление дивидендов производилось.

2. Виды деятельности (ОКВЭД, название):

К видам текущей основной деятельности относятся 08.12.2 Добыча глины и каолина,

Не основные виды деятельности: 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров,

35.30.14 Производство тепловой энергии котельными, 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда, 16.23.1 Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий,

37.00 Сбор и обработка сточных вод, 43.31 Производство штукатурных работ, 43.32 Работы столярные и плотничные, 43.34.1 Производство малярных работ, 43.34.2 Производство стекольных работ, 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ,

Инвестиционная деятельность, связанная с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов ведется.

Финансовая деятельность (денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств) ведется.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств денежные поступления отражены за минусом косвенных налогов (НДС) в сумме 94132 тыс.руб. и денежных средств, полученных от покупателя в качестве расходов на доставку в сумме 113590 тыс.руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» в отчете о движении денежных средств в том числе включены поступления по претензиям (штрафы, пени) в сумме 354 тыс.руб., проценты по

депозиту в сумме 211 тыс.руб. компенсация выпадающих доходов и субсидии в сумме 971 тыс.руб. и другие.

По строке 4121 Отчета о движении денежных средств платежи поставщикам отражены за минусом НДС в сумме 29070 тыс.руб. и денежных средств уплаченных перевозчику за доставку и предоставление вагонов в сумме 117033 тыс.руб., а также приобретения основных средств в сумме 34592 тыс.руб.

По строке 4122 включены расходы на оплату труда, а также НДФЛ, страховые взносы и исполнительные листы.

По строке 4129 «Прочие расходы» входят перечисления налогов из них крупные: на имущество – 225 тыс.руб., транспортный – 551 тыс.руб., земельный налог – 512 тыс.руб., НДСП – 104873 тыс.руб. (в т.ч. пени и штрафы 3722 тыс. руб.); страховки 3247 тыс.руб., аренда – 1325 тыс.руб., претензии – 6341 тыс.руб. и прочие 3202 тыс.руб.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К денежным эквивалентам отнесены открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Предприятие не осуществляло игровой деятельности и видео показов, лотерей.

3. Структура персонала и оплата труда

Система оплаты труда сдельно-премиальная и повременно-премиальная.

Численность на 31.12.2022г – 227 человек;

Численность на 31.12.2023г – 240 человек.

Общая начисленная заработная плата за 2022год составила в сумме 114977,8 тыс.руб.; за 2023 год – 157491,6 тыс.руб.

- управленческий персонал в 2022г - 28 человек;
- в 2023 году - 30 человек;
- фот в 2022 году – 26147,7 тыс.руб., средняя з/п 77280 руб. в месяц;
- фот в 2023 году - 34904,2 тыс.руб., средняя з/п 98600 руб. в месяц;
- специалисты в 2022г. – 24 человека
- фот – 12221,5 тыс. руб., средняя з/п 42436 руб. в месяц;
- в 2023 году – 24 человека;
- фот -16531,4 тыс.руб., средняя з/п 58622 руб. в месяц;
- рабочие и вспомогательные профессии в 2022году - 171 человек;
- фот – 73244,2 тыс.руб., средняя з/п 35079 руб. в месяц;
- в 2023 году – 181 человек;
- фот -100936,5 тыс.руб., средняя з/п 46504 руб. в месяц.

Средняя заработная плата в целом по организации в 2022 году - 42870 руб. в месяц;

Средняя заработная плата в целом по организации в 2023 году - 56137 руб. в месяц;

Является плательщиком следующих страховых взносов:

– страховые взносы по единому тарифу - 30 %

- социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 1,62 %.

Льготы по начислению страховых взносов для среднего предпринимательства установленные Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», применяются с 01.08.2020 года.

Уплачено за 2022 год взносов:

ОПС – 16496тыс. руб.;

ОМС – 5935 тыс.руб.,

ФСС на случай нетрудоспособности и материнства – 1035тыс.руб;

ФСС от НС – 1690тыс.руб.

Итого уплачено взносов: 25156тыс. руб.

Уплачено за 2023 год - 32512тыс.руб.

4. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», включает:

Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах если состоят из нескольких показателей и существенных, расшифрованы.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, сопутствующая информация в текстовом формате.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем предприятия.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В Бухгалтерском балансе числовые показатели отражены за минусом регулирующих величин: амортизация основных средств и нематериальных активов, реализованное наложение, резерв сомнительных долгов.

По строке 1520 Баланса и по строке 15205 расшифровки отражены остатки полученной предоплаты от покупателей с НДС с предоплаты. С 2018 года НДС с предоплаты учитывается по Дт счета 76ав.

Активы, пассивы, прочие доходы и расходы в отчетности отражены развернуто, отложенные налоговые активы и обязательства свернуто.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования главного бухгалтера о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом.

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ.

К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Согласно Приказа № 393 от 30.12.2022г « Об утверждении учетной политики» на 2023 год

1. Выручка признается по методу начисления;

начисление платы за отопление и подогрев воды населению производится равномерно в течение года (ежемесячно) (п.8.2. УП). В домах с приборами учета тепловой энергии плата рассчитывается по показаниям счетчиков в отопительный период.

2. Коммерческие и управленческие расходы списываются в Дт сч.90 «Продажи» в том отчетном периоде, к которому они относятся(ежемесячно) (п.6.5, 6.8. УП)

3. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов и списываются на затраты равномерно. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы списываются полностью ежемесячно (п.9 УП)

4. Запасы списываются в производство по средней себестоимости (п.4.3. УП). Принимаются Запасы к бухучету по фактической себестоимости с применением счета 16 «Отклонение в стоимости материалов» (п.4.1, 4.2 УП)

Товары в столовой учитываются по продажной цене (с учетом наценки 10%) (п.5.1. УП)

5. Основные средства стоимостью не более 70 тыс.рублей отражаются в бухучете в составе Запасов(п.2.8 УП)

6. Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п. 2.5 УП).

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основе п.9 ФСБУ 6/2020 и классификатора ОКОФ.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом (п.1.4 УП)

С 2011года в бухучете производится начисление резерва на отпуска п.11 УП.

Другие резервы создаются по распоряжению руководителя (например: резерв по чрезвычайным ситуациям)

Перечень прямых расходов определен п.6.2 УП

Применяется ПБУ 18/02 с корректировкой на особенности программного обеспечения.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета Запасы (ФСБУ 5/2019) с 1 января 2021 года применяется перспективно. В учетную политику в связи с вступлением в действие ФСБУ 5/2019 существенных изменений не принято.

Вносятся изменения в учетную политику на 2024 год в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

6. Основные средства отражены в балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Первоначальная стоимость основных средств по группам и начисленной амортизации представлены таблицами.

Наличие и движение основных средств по АОр «НП «ЧРУ» за 2023 год

тыс.руб.

Показатель наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	17281	144		17425
Сооружения	16063		-	16063
Машины и оборудование	104149	10996	(172)	114973
Транспортные средства	42393	10005	-	52398
Производственный и хозяйственный инвентарь	556	262	-	818
Земельные участки	3419	-	-	3419
Прочие	8217	153	(125)	8245
Итого:	192078	21560	297	213341

тыс.руб.

Показатель наименование	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Амортизация основных средств-всего	126093	138490
Зданий	11501	11861
Сооружений	12278	12916
Машин и оборудования	76411	83868
Транспортных средств	19722	23580

Производственного и хозяйственного инвентаря	477	560
Прочих	5610	5705
Передано в аренду объектов основных средств-всего	155	155
в т.ч. зданий	155	155
Передано в залог основных средств (по остаточной стоимости)	2458	19375
Получено объектов основных средств в аренду	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-

На балансе предприятия числятся земельные участки стоимостью 3 419 тыс.руб.

Жилой фонд и внешние сети к нему стоимостью 2 397 тыс.руб. списаны на забалансовый учет.

В строку баланса №1150 включены остатки вложений во внеоборотные активы в сумме 18602 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена обязательная проверка элементов амортизации инвентаризационной комиссией. По данным работы инвентаризационной комиссии проведена корректировка элементов амортизации - сроков использования основных средств по состоянию на 31.12.2023 г.

В течении 2023 года Общество осуществило капвложений на 36418 тыс.руб. Основные средства на сумму 21560 введены в эксплуатацию. В течении 2023 года Общество списало основных средств на сумму 297 тыс.руб. Общество не осуществляло переоценку основных средств.

7. Запасы отражены в балансе по фактической себестоимости указанной в документах поставщика. Номенклатура товаров, материалов ведется по наименованиям.

- качественная характеристика материально-производственных запасов приведена в таблице:

Запасы за 2023 год (тыс.руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2023г	Поступило	Выбыло	Сальдо на 01.01.2024г
Материалы	48638	141107	125611	64134
Незавершенное производство	4071	150575	148877	5769

Готовая продукция и товары для продажи	43283	130101	125923	47461
Расходы будущих периодов	11405	48801	48902	11304

- стоимость запасов, переданных в залог, отсутствует.
- Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году не создавался.
- Страхование запасов не производится.

В свете требований ФСБУ 5/2018 и 6/2020 списана на забалансовый учет спецодежда, инвентарь, выданные в эксплуатацию на 6142 тыс.руб. В налоговом учете данные суммы учтены были при выдаче в эксплуатацию.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2023г не осуществлялись.

В балансе по строке 1170 отражена 120/1038 доля детского спортивно-оздоровительного лагеря «Восход» в с.Хомутино.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета. Дебиторская задолженность составляет 39565 тыс.руб., в т.ч. задолженность покупателей 40%. Дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил 15333 тыс.руб.

В отношении покупателя ООО «Экоклинкер» определением суда № А79-14331/2019 от 01 марта 2021 года введена процедура банкротства наблюдение на сумму основного долга 13 770 тыс.руб. и 67 тыс.руб. гос.пошлины и убытков. Данная задолженность в бухгалтерском учете признана сомнительной.

10. Займы и кредиты – учитываются по договорам. В бухгалтерской отчетности кредиты и займы показываются с подразделением на краткосрочные (до года) и долгосрочные (свыше года):

тыс.руб.

Наименование банка-кредитора	Дата выдачи кредита	Дата возврата кредита по договору	Задолженность на 01.01.2024г.	В том числе просроченная	Лимит кредитов	Фактическая дата возврата окончательно
ПАО Челябинвестбанк	14.02.2023г.	13.02.2026г.	7222	0	10000	Не наступила

Кредитная линия						
ПАО Челябинвестбанк Возобновляемая кредитная линия	12.12.2023г.	10.12.2025г	2080	0	10000	Не наступила
Итого долгосрочные			9302		20000	

Платежи проводятся по графику. Уплачено процентов за 2023 год в сумме 1060 тыс. руб. Проценты за декабрь 2023 года начислены в сумме 82 тыс.руб. и подлежат оплате по сроку по 10.01.2024 года.

Льготных и бюджетных кредитов не получали.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции:

- на задолженность перед поставщиками и подрядчиками 8902 тыс.руб.
- на авансы покупателей и заказчиков 38462 тыс.руб.
- по расчетам с работниками 6330 тыс.руб.
- налоги 23327 тыс.руб.
- страховые взносы 3029 тыс.руб.
- прочая 1032 тыс.руб.

12. Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения – общая. Является налогоплательщиком по следующим налогам: прибыль, НДС, НДСП, имущество, транспортный налог, земельный налог, водный налог, на загрязнение окружающей среды и налоговый агент по НДФЛ.

Налоги и другие обязательные платежи представлены в таблицах:

Движение налогов за 2023год (тыс.руб.)

Наименование налога	Сальдо на 01.01.2023г		Обороты		Сальдо на 01.01.2024г		В т.ч. просроченная
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт	
НДФЛ		1262	21127	20911		1046	-

Налог на имущество		61	225	200		36	-
Налог на прибыль		1109	26550	22979	2462		-
Транспортный налог		114	551	571		134	-
НДС		10481	142160	143530		11851	-
Налог на землю		146	512	487		121	-
НДПИ и прочие	125		106044	116309		10140	-
Прочие	11		26	30	7		
Итого:	136	13173	297195	305017	2469	23328	

Льготы по начислению страховых взносов для среднего предпринимательства установленные Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», применяются с 01.08.2020 года.

Страховые взносы по АОр «НП «ЧРУ» за 2023г.

тыс.руб.

Отчисления страховых взносов	Сальдо на 01.01.2023г.		Обороты		Сальдо на 01.01.2024г.		В том числе просроченная
	Дебет	Кредит	Начислено	Перечислено	Дебет	Кредит	
Фонд соцстраха		82	8	108	18		
Пенсионный фонд		1786	116	1891		11	
Медстрах		699		699			
Страхование от несчастных случаев		197	2509	2469		237	
Страховые взносы по единому тарифу			30145	27364		2781	
Итого		2764	32778	32531	18	3029	

13. Отложенные налоговые активы

По данной строке отражен налог на прибыль подлежащий к доплате в бюджет, за счет налогооблагаемых разниц между данными бухгалтерского и налогового учета на 31.12.2023г. за минусом отложенных налоговых обязательств.

14. Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств каждого резерва в течение отчетного периода отражены в таблице:

Оценочные обязательства в 2023 году (тыс.руб.)

Название резерва	Сальдо на 01.01.2023г	Создано	Использовано	Сальдо на 01.01.2024г
Резерв по чрезвычайным ситуациям	100	-	-	100
Резерв по ликвидации аварий	1000	-	-	1000
Резерв на отпуска	6615	14953	10971	10597
Итого:	7715	14953	10971	11697

Резерв на отпуска начислялся ежемесячно в размере 12,5% от ФОТ за месяц, включая начисление страховых взносов. Выплата отпускных производится в учете за счет резерва. В декабре производится инвентаризация резерва на отпуска с корректировкой.

В налоговом учете резерв не формируется.

15. Оценочные значения

Перечень движимого имущества переданного в залог

№ п/п	Дата внесения записи	Залогодержатель, номер и дата договора залога	Вид залога	Сведения об имуществе						Объем обеспечиваемого требования (руб.)
				Наименование, марка(модель), категория, год изготовления	Регистрационный знак	Идентификационный номер (VIN), номер кузова, номер шасси, номер двигателя	Техпаспорт (серия, номер, кем и когда выдан)	Рыночная стоимость (руб.)	Балансовая(остаточная) стоимость на последнюю отчетную дату (руб.)	
1	17.03.2023г	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480181885/02 от 17.03.2023г.	Заложенное имущество остается у залогодателя	Автосамосвал МАЗ MAZ.650108, 2022 г. выпуска	P687KB774	Y3M650108N0002088, № кузова отсутствует, № двигателя N0709900	111201000556954 выдан 15.11.2022г.	6 000 000	4 563 725,72	5 000 000
2	17.03.2023г	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480181885/02 от 17.03.2023г.	Заложенное имущество остается у залогодателя	Автосамосвал МАЗ 975870-3025-001 650108, 2023 г. выпуска	K860KB774	Y3M650108P0002094, № кузова отсутствует, № двигателя N0710628	111201000643910 выдан 25.01.2023г.	6 000 000	4 681 909,78	5 000 000
3	12.12.2023г	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480188821/02 от 12.12.2023г.	Заложенное имущество остается у залогодателя	Грузовой-самосвал МАЗ-650185 484-000, 2014 г. выпуска	O875CY174	Y3M6501B5T0000679, № кузова отсутствует, № двигателя ЯМЗ-536; D0008176	№50 НХ 601346 выдан 18.02.2014г.	1 680 000	509 191,48	1 008 000
4	12.12.2023г.	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480188821/02 от 12.12.2023г	Заложенное имущество остается у залогодателя	Грузовой-самосвал МАЗ-650185 484-000, 2013 г. выпуска	O874CY174	Y3M6501B5D0000564, № кузова отсутствует, № двигателя ЯМЗ-536; D0006991	№50 НТ 930402 выдан 30.11.2013г.	1 530 000	421 760,32	918 000
5	12.12.2023г.	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480188821/02 от 12.12.2023г	Заложенное имущество остается у залогодателя	Грузовой-самосвал МАЗ-551605-280, 2011 г. выпуска	X567HX174	Y3M551605B0017866, № кузова отсутствует, № двигателя ЯМЗ-238ДЕ2-19, B0442704	№67 УК 457716 выдан 26.08.2011г.	1 015 000	277 256,12	610 000
6	12.12.2023г.	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480188821/03 от 12.12.2023г	Заложенное имущество остается у залогодателя	Погрузчик LIUGONG CL G856, 2013г. выпуска	74XT1635	№ машины CL G00856EDL368855 (CL G856L1307792) № двигателя 1213D0021724	ПСМ № ТС381444 выдан 08.07.2013г.	2 640 000	298 174,37	1 584 000
7	12.12.2023г.	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480188821/03 от 12.12.2023г	Заложенное имущество остается у залогодателя	Экскаватор ЕК 18-48-60, 2012 г. выпуска	74XP5823	№ машины 0057 (6), № двигателя U557533W	ПСМ № BE 603124 выдан 29.06.2012г.	3 550 000	209 651,97	2 130 000
8	12.12.2023г.	ПАО «Челябинвестбанк» Договор о залоге №480188821/03 от 12.12.2023г	Заложенное имущество остается у залогодателя	Гусеничный экскаватор CLG922E LIUGONG, 2022г. выпуска	374УС4644	№ двигателя 93057862	ПСМ № 364302000524341 выдан 17.02.2023г.	11 100 000	8 413 166,67	8 880 000

16. Отчет о финансовых результатах

По строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» в том числе отражена выручка от продажи глины, песка в сумме 408364 тыс.руб., что составляет 93,9% от всей выручки, а также выручка от продажи тепловой энергии в сумме 15082 тыс.руб., что составило 3,5% от общей выручки, прочая в сумме 11395 тыс.руб., что составило 2,6% от общей выручки.

17. Прочие доходы (стр.2340) на сумму 5247т.р:

а) агентское вознаграждение	- 18 т.р.,
б) от сдачи в аренду	- 263 т.р.,
в) от прочей реализации	- 1362 т.р.,
г) иски	- 32 т.р.,
д) материалы б/у	- 1283 т.р.,
е) компенсация выпадающих доходов и теплопотерь	- 2228 т.р.,
ж) прочие	- 61 т.р.

18. Прочие расходы(стр.2350) на сумму 49089т.р:

а) услуги банков	- 369 т.р.,
б) пени, штрафы по налогам	- 3862 т.р.,
в) страховые взносы на выплаты из ФМП	- 861 т.р.,
г) благотворительная помощь	- 1202 т.р.,
д) штрафы, ущерб	- 8107 т.р.,
е) выплаты наблюдат. совету контрольной комиссии	- 419 т.р.,
ж) резерв сомнит. долгов	- 1169 т.р.,
з) путевки	- 458 т.р.,
и) убытки прошлых лет	- 30111 т.р.,
к) другие	- 2531 т.р.

19. Движение капитала

Годовое собрание акционеров за прошедший 2022 год проведено 23 июня 2023 года в очной форме. На собрании было принято решение начислить и выплатить дивиденды по итогам 2022 года.

Годовое собрание за отчетный год планируется провести в июне 2024 года.

На 31.12.2023 года на балансе предприятия числится 105891 штук выкупленных у своих акционеров акций по выкупной стоимости на сумму 1990 тыс.руб. Данные акции находятся на казначейском счете в АО «ВТБ Регистратор».

Всего выпущено 1538400 штук обыкновенных акций номиналом 10 рублей.

Согласно решения Годового собрания акционеров принято решение выплаты социального характера работникам и бывшим работникам предприятия и выкуп акций производить за счет прибыли прошлых лет. По строке 3323 Отчета о движении капитала

отражены суммы направленные на выкуп акций 2817тыс. руб., и выплаты соц. характера 7820 тыс.руб.

20. Информация по сегментам

Крупными покупателями АОр «НП «ЧРУ» являются:

Наименование предприятия	Сумма выручки(тыс.руб.)	% от общей выручки
Богдановичское ОАО «Огнеупоры»	72117,3	16,6
ОАО «Сухоложский огнеупорный завод»	18655,0	4,3
ОАО «Волгоградский керамический завод»	28384,6	6,5
АО НПК «Уралвагонзавод»	8228,3	1,9
ООО КЕММА	26224,2	6,0
ООО Копейский кирпичный завод	25948,1	6,0
ООО Коркинский кирпичный завод	23170,2	5,3
АО Боровичский комбинат огнеупоров	24296,7	5,6

21. Информация о связанных сторонах:

К связанным сторонам относятся: Генеральный директор, Наблюдательный совет и Контрольная комиссия.

Генеральный директор – Петелин Александр Дмитриевич

Наблюдательный совет:

- Председатель: Князев Андрей Евгеньевич – начальник АТУ

- Члены наблюдательного совета:

Афанасьева Людмила Михайловна – юрисконсульт

Маковская Любовь Сергеевна – главный бухгалтер

Лысенко Людмила Васильевна – инженер по охране окружающей среды

Левинский Василий Анатольевич – главный механик

Щеголев Евгений Сергеевич – начальник участка горных работ

Контрольная комиссии:

- Председатель контрольной комиссии:

Скрёбков Алексей Юрьевич – начальник ПЭОТиЗ

- Члены контрольной комиссии:

Койнова Наталья Викторовна – зам.главного бухгалтера

Ивченко Андрей Викторович – мастер УТР

В течение года операций между связанными сторонами вне трудовых договоров не было.

22. О событиях после отчетной даты (период с 31.12.2023г. по дату подписания бухгалтерской отчетности):

По итогам 2023 года получена прибыль, в связи с чем будет производиться начисление дивидендов за 2023 год.

По результатам камеральных проверок ИФНС №15 по налогу на добычу полезных ископаемых выявлены расхождения по применению налоговой ставки и рентного коэффициента.

На протяжении 2023 года продолжалось оспаривание в судах решений ИФНС по доначислению НДС только по глине НУК. Решения всех судебных инстанций было принято в пользу ФНС с доначислением НДС по ставке 6% и рентного коэффициента 3,5.

Согласно данных решений было доначислено на убытки прошлых лет НДС за 2019-2020гг в сумме 1292т.р., за 2021 год в сумме 21179 тыс.руб. (по всем видам глин) и за 2022 год (только по глине НУК) в сумме 7775 тыс.руб. Решение по доначислению НДС по глине НУК за август 2023 года в сумме 727828 руб. на момент сдачи годового отчета не вступило в силу. В связи с этим данная сумма не была отнесена на затраты в 2023 году, но был увеличен резерв сомнительных долгов на данную сумму.

Часть решений по доначислению НДС за апрель, май, июнь, июль 2023 года в сумме 2073590 руб. и за декабрь 2022 года в сумме 1394325 руб. вступили в силу в январе и феврале 2024 года, т.е. до сдачи годового отчета и были учтены в бухгалтерском учете в декабре 2023 года. Данные суммы за период апрель-август 2023 года и декабрь 2022 года не были учтены в налоговом учете в 2023 году как не вступившие в силу решения ИФНС.

В налоговом учете были допроведены как убытки прошлых лет в сумме 48632 тыс.руб., что привело к уменьшению временных разниц на сч. 09 «Отложенные налоговые активы».

23. Экология

Плата за негативное воздействие на окружающую среду осуществляется:

- за размещение отходов производства и потребления;
- за выбросы в атмосферный воздух от организованных и неорганизованных стационарных источников.

На предприятии образуется 31 вид отходов I – V классов опасности, из них:

- 14 видов передается специализированным организациям для использования или обезвреживания;
- 3 вида безвозмездно передается работникам предприятия или населению;
- 13 видов передаются на размещение (захоронение) на 2 полигона;

- 1 вид размещается на собственных полигонах.

В производственных подразделениях по итогам инвентаризации выявлен 41 источник выбросов (32 организованных и 9 неорганизованных). Разрешенный валовый выброс загрязняющих веществ, выбрасываемых в атмосферу, составляет 26,629211 т/год. Основными источниками загрязнения являются 2 котельные, работающие в отопительный сезон (разрешенный выброс: 6,895168 т/г – диоксида азота, 1,120465 т/г – оксида азота, 12,19078 т/г – оксида углерода) и неорганизованные источники на участке погрузочно-разгрузочных работ (при погрузке глины и песка – разрешенный выброс: пыль неорганическая - 5,568379 т/г.)

Начисления за негативное воздействие на окружающую среду в 2023 году составили 12742,47руб.

24. Непрерывность деятельности

АОр «НП «ЧРУ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства как перед собственниками (в части дивидендов), так и перед кредиторами (в части исполнения взятых перед ними обязательств) будут погашаться в установленном порядке.

25. Влияние ситуации сложившейся в 2023 году.

В связи с чрезвычайными событиями в мировой экономической и социальной сферах, что привело к существенному сокращению доходов бюджетной системы, был введен рентный коэффициент по НДС. Для нашего предприятия данный коэффициент составил 3,5. До ввода Крента доля НДС в сумме выручки составляла чуть больше 4%, то теперь его доля примерно 15% от выручки. В связи с этим налоговая нагрузка значительно выросла и гораздо превышает среднеотраслевую.

В связи с проведением СВО на Украине временно прекратились поставки глины ОАО «Дружковское рудоуправление» (Донецкая область), в связи с чем вырос спрос на сырье для производства строительных материалов на территории России, что привело к появлению новых покупателей и росту выручки в АОр «НП «ЧРУ».

26. Анализ финансовых показателей

Доля собственных оборотных средств составила

2023год **0,41** 2022год **0,60** 2021год **0,64**

$$K_{\text{осс}} = \frac{(\text{с.1300 Форма 1} - \text{с.1100 Форма 1})}{\text{с.1200 Форма 1}}$$

$K_{\text{осс}} > 0.1$, следовательно, у предприятия достаточно собственных оборотных средств (собственного оборотного капитала), что является одним из главных условий его финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности составил:

2023год **2,12** 2022год **2,84** 2021год **3,91**

$$K_{\text{тл}} = \frac{(\text{с. 1200 Форма 1} + \text{стр. 1170 Форма 1})}{(\text{стр. 1500 Форма 1} - \text{стр. 1530 Форма 1} - \text{стр. 1540 Форма 1})}$$

$K_{\text{тл}} > 1$, что характеризует способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов.

Чистые активы по предприятию:

2023год **169725 т.р.** 2022год **178206 т.р.** 2021год **167534 т.р.**

$$K_{\text{ча}} = (\text{стр.1600} - \text{ЗУ}) - (\text{стр.1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.1530})$$

В 2023 году произошло уменьшение чистых активов на 8481 т.р. по сравнению с 2022г.

Чистые оборотные активы больше уставного капитала, что необходимо для поддержания финансовой устойчивости предприятия, поэтому предприятие не только способно погасить свои краткосрочные обязательства в текущем году, но и имеет финансовые ресурсы для расширения своей деятельности в будущем.

Коэффициент финансовой устойчивости составил за 2021г.-0,78; 2022г.-0,73; 2023г.-0,65

$K_{\text{фу}} > 0.75$ (рекомендуемое значение).

$$K_{\text{фу}} = \frac{(\text{с.1300 Форма 1} + \text{с.1400 Форма 1})}{\text{с.1700 Форма 1}}$$

II. Реализация продукции.

За отчетный год произошло увеличение объемов отгрузки готовой продукции.

Из приведенных в таблице 1 данных следует, что количество отгруженной продукции в 2023 году составило 606,7 тыс. тонн и увеличилось по сравнению с 2022 годом на 92,8 тыс. тонн, или 36,7% к уровню прошлого года.

Общая стоимость отгруженной продукции за 2023 год составила 408 млн. 364,4 тыс. руб., что на 109 млн. 529,8 тыс. руб. или на 36,7% больше чем в 2022 году.

Таблица 1.

Отгрузка продукции в натуральном и денежном выражении за 2023 год по сравнению с 2022 годом

Наименование продукции	2022 г.		2023 г.		2023 г по сравнению с 2022 г.			
	Кол – во, тыс.тн.	Сумма, тыс.руб	Кол – во, тыс.тн.	Сумма, тыс.руб	В натуральном выражении		В денежном выражении	
					Тыс. тн.	%	Тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Глина								
I квартал	87,5	45543,5	137,1	86464,3	+49,6	156,7	+40920,8	189,8
II квартал	113,4	66539,3	170,1	111368,6	+56,7	150,0	+44829,3	167,4
III квартал	136,5	75203,9	161,7	111469,1	+25,2	118,5	+36265,2	148,2
IV квартал	142,6	87973,1	97,8	73019,9	-44,8	68,6	-14953,2	83,0
За год	480,0	275259,8	566,7	382321,9	+86,7	118,1	+107062,1	138,9
Песок								
I квартал	5,6	2797,5	7,2	4592,1	+1,6	128,6	+1794,6	164,2
II квартал	7,9	5038,7	12,5	8119,3	+4,6	158,2	+3080,6	161,1
III квартал	10,8	9648,4	11,8	7761,0	+1,0	109,3	-1887,4	80,4
IV квартал	9,6	6090,2	8,5	5570,1	-1,1	88,5	-520,1	91,5
За год	33,9	23574,8	40,0	26042,5	+6,1	118,0	+2467,7	110,5
Всего продукции	513,9	298834,6	606,7	408364,4	+92,8	118,1	+109529,8	136,7

Количество отгруженной глины в отчетном году составило 566,7 тыс. тонн, и увеличилось по сравнению с 2022 годом на 86,7 тыс. тонн, или на 18,1%.

Увеличение количества отгруженной глины произошло в 1, 2, и 3 кварталах на 56,7%, 50,0%, 18,5%, соответственно по сравнению с соответствующими периодами прошлого года, что

связано с увеличением спроса. Снижение количества отгруженной глины произошло в 4 квартале на 31,4% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года.

Количество отгруженного формовочного песка в отчетном году составило 40,0 тыс. тонн и увеличилось по сравнению с 2022 годом на 6,1 тыс. тонн или на 18,0%.

Увеличение количества отгруженного песка произошло в 1, 2 и 3 кварталах на 28,6%, 58,2 и 9,3% соответственно по сравнению с соответствующими периодами прошлого года.

Снижение количества отгруженного песка произошло в 4 квартале на 11,5% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года.

Таблица 2

**Изменение стоимости отгруженной
продукции за 2023г. по сравнению с 2022г.**

Тыс. руб.

Наименование продукции	2022 год	2023 год	+увеличение – снижение за 2023 г. по сравнению с 2022г	
			Тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Глины				
НУ-1	18245,8	11176,8	-7069,0	61,3
НУ-2	53500,8	82427,4	+28926,6	154,1
НУПК	102968,7	132209,5	+29240,8	128,4
Итого огнеупоры	174715,3	225813,7	+51098,4	129,2
НУК	97729,7	150727,3	+52997,6	154,2
НУФ	2814,8	5780,9	+2966,1	205,4
Итого глины	275259,8	382321,9	+107062,1	138,9
Пески				
ЗКЗ	19226,9	20480,5	+1253,6	106,5
5К4	2434,9	4870,1	+2435,2	200,0
2Т2	1913,0	691,9	-1221,1	36,2
Итого пески	23574,8	26042,5	+2467,7	110,5
Итого основной продукции	298834,6	408364,4	+109529,8	136,7
Теплоэнергия на сторону	14926,7	15929,0	+1002,3	106,7
Услуги промхарактера	227,0	986,9	+759,9	434,8
Всего продукции	313988,3	425280,3	+111292,0	135,4

**Влияние количества и цен отгруженной продукции
в 2023 году на её общую стоимость
по сравнению с 2022 годом**

Наименование продукции	2022 год			2023 год			Увеличение +, снижение – стоимости отгруженной продукции		
	Кол-во, тонн	Ср.цена за 1 тн., руб.коп	Сумма, тыс. руб	Кол-во, тонн	Ср.цена за 1 тн., руб.коп	Сумма, тыс. руб	Всего, тыс. руб	В том числе за счет	
								Объема	цены
1	2	3	4	4	6	7	8	9	10
Глина									
Огнеупорная	262482	665,63	174715,4	283039	797,82	225813,7	+51098,3	+13683,4	+37414,9
Керамическая	213928	456,83	97729,7	276744	544,65	150727,3	+52997,6	+28696,2	+24301,4
Формовочная	3559	790,93	2814,8	6884	839,70	5780,9	+2966,1	+2629,8	+336,3
Итого	479969	573,50	275259,8	566667	674,68	382321,9	+107062,1	+49721,9	+57340,2
Песок формовочный									
Песок формовочный	33946	694,47	23574,8	40039	650,42	26042,5	+2467,7	+4231,4	-1763,7
Всего	513915	581,49	298834,6	606707	673,08	408364,4	+109529,8	+53957,6	+55572,2

Из табл. 3 видно, что увеличение стоимости всей отгруженной продукции (выручка) произошло за счет увеличения объемов и цены отгруженной продукции. Увеличение стоимости отгруженной глины произошло за счет увеличения объемов и цены отгруженной продукции. По песку произошло увеличение стоимости отгруженной продукции, за счет увеличения объемов.

Таблица 4

**Среднее изменение отпускных цен
за 2023 год по сравнению с 2022 годом**

Наименование продукции	Изменение цены в % к ценам 2022 г.
Глина огнеупорная	119,8
Глина керамическая	119,2
Глина формовочная	106,2
Итого глины	117,6
Песок формовочный	93,7
Всего	115,8

Из таблицы 4 видно, что средняя цена реализации по глинам по сравнению с 2022 годом увеличилась на 17,6%, что связано с увеличением цен по всем сортам, в 2022 году было

увеличение средней цены к 2021 году на 18,6%. По песку формовочному средняя цена реализации по сравнению с 2022 снизилась на 6,3%, в 2022 году было увеличение к 2021 году на 57,5%. В результате средняя цена реализации всей продукции увеличилась на 15,8% по отношению к 2021 году, в 2022 году было увеличение к 2021 году на 21,2%.

III. Производство продукции.

Организация добычи продукции в отчетном году осуществлялась исходя из потребности на планируемый объем отгрузки, определяемый по договорам.

Таблица 5

**Добыча глин и песков
в натуральном и денежном выражении
за 2023 год по сравнению с 2022 годом.**

Наименование продукции	2022 год		2023 год		2023 год по сравнению с 2022 годом			
	Колич, Тыс.тонн	Сумма, Тыс.руб	Колич, Тыс.тонн	Сумма, тыс.руб	В натуральном выражении		В денежном выражении	
					Тыс.тн.	%	Тыс.руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Глины								
1 квартал	93,5	44826,4	136,5	87846,6	+43,0	146,0	+43020,2	196,0
2 квартал	86,5	58223,7	152,6	113001,5	+66,1	176,4	+54777,8	194,1
3 квартал	140,8	76852,5	155,9	112206,2	+15,1	110,7	+35353,7	146,0
4 квартал	112,5	68492,4	99,2	74989,6	-13,3	88,2	+6497,2	109,5
За год	433,3	248395,0	544,2	388043,9	+110,9	125,6	+139648,9	156,2
Пески								
1 квартал	-	-	-	-	-	-	-	-
2 квартал	-	-	-	-	-	-	-	-
3 квартал	45,3	49789,0	49,4	33193,1	+4,1	109,1	-16595,9	66,7
4 квартал	10,1	6575,4	5,4	3601,1	-4,7	53,5	-2974,3	54,8
За год	55,4	56364,4	54,8	36794,2	-0,6	98,9	-19570,2	65,3
Всего продукции	488,7	304759,4	599,0	424838,1	+110,3	122,6	+120078,7	139,4

Как следует из приведенных данных, объем добычи продукции, поступившей на склад готовой продукции в 2023 году, составил 599,0 тыс. тонн и увеличен по сравнению с 2022 годом на 110,3 тыс. тонн, или на 122,6%.

Объем добычи глины, сданной на склад готовой продукции, в натуральном выражении составил 544,2 тыс. тонн и увеличен по сравнению с 2022 годом на 110,9 тыс. тонн или на 25,6%. В денежном выражении объем производства глины составил 388 млн. 043,9 тыс. рублей и увеличен по сравнению с 2022 годом на 139 млн. 648,9 тыс. руб. или на 56,2%.

Объем добычи песка в натуральном выражении составил 54,8 тыс. тонн. и снижен по сравнению с 2022 годом на 0,6 тыс. тонн. В денежном выражении объем производства песка составил 36 млн. 794,2 тыс. рублей и снижен по сравнению с 2022 годом на 19 млн. 570,2 тыс. руб. или на 65,3%.

Таблица 6

**Изменение структуры добычи и отгрузки продукции
в 2023 году по сравнению с 2022 годом**

Продукция	Добыча				Отгрузка			
	2022г.	2023г.	2023г. по сравнению с 2022г. + увеличение, - снижение		2022г.	2023г.	2023г. по сравнению с 2022г. + увеличение, - снижение	
			Тыс.тн	%			Тыс.тн	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Глина								
НУ-1	16,4	7,6	-8,8	46,3	18,5	8,4	-10,1	45,4
НУ-2	51,1	105,7	+54,6	206,8	61,4	76,9	+15,5	125,2
НУПК	175,8	202,1	+26,3	115,0	182,6	197,8	+15,2	108,3
Итого огнеупоры	243,3	315,4	+72,1	129,6	262,5	283,1	+20,6	107,8
НУК	184,3	216,8	+32,5	117,6	213,9	276,7	+62,8	129,4
НУФ	5,7	12,0	+6,3	210,5	3,6	6,9	+3,3	191,7
Итого глины	433,3	544,2	+110,9	125,6	480,0	566,7	+86,7	118,1
Песок								
ЗКЗ	51,1	52,1	+1,0	102,0	25,2	30,6	+5,4	121,4
5К4	4,3	-	-4,3	-	4,9	8,3	+3,4	169,4
2Т2	-	2,7	+2,7	-	3,8	1,1	-2,7	28,9
Итого песка	55,4	54,8	-0,6	98,9	33,9	40,0	+6,1	118,0
Всего продукции	488,7	599,0	+110,3	122,6	513,9	606,7	+92,8	118,1

Изменение структуры добычи глин в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло по всем сортам. Объем добычи огнеупорной глины увеличился на 29,6%.

Добыча керамической глины увеличилась на 32,5%. Добыча формовочной глины увеличилась на 6,3%.

В 2023 году произошло изменение структуры спроса на готовую продукцию рудоуправления на внутреннем рынке, в целом в сторону увеличения, в т.ч. за счет: глины НУ-2 на 25,2%, НУПК на 8,3%, НУК на 29,4%, НУФ на 91,7%, песка марки ЗКЗ на 21,4%, 5К4 на 69,4%. По глине НУ-1 и песку марки 2Т2 произошло снижение на 54,6% и 71,1% соответственно.

Таблица 7

**Изменение объема товарной продукции
за 2023 год по сравнению с 2022 годом**

Наименование продукции	2022 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.	+ увеличение, - снижение за 2023 год по сравнению с 2022 годом	
			тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
Глина				
НУ-1	17766,4	10072,0	-7694,4	56,7
НУ-2	45112,2	114360,0	+69247,8	253,5
НУПК	98413,3	134204,8	+35791,5	136,4
Итого огнеупорная	161291,9	258636,8	+97344,9	160,4
НУК	82428,8	119214,5	+36785,7	144,6
НУФ	4674,3	10192,6	+5518,3	218,1
Итого глина	248395,0	388043,9	+139648,9	156,2
Песок				
ЗКЗ	54173,7	35167,1	-19006,6	64,9
5К4	2190,7	0	-2190,7	-
2Т2	0	1627,1	+1627,1	-
Итого песок	56364,4	36794,2	-19570,2	65,3
Теплоэнергия	14926,7	15929,0	+1002,3	106,7
Услуги промхарактера	227,0	986,9	+759,9	434,8
Всего товарная продукция	319913,1	441754,0	+121840,9	138,1

Из-за изменения структуры спроса на продукцию, за счет превышения объема отгрузки над объемом добычи произошло общее снижение остатков готовой продукции на складах на 7,6 тыс. тонн. При этом по глинам остаток на складах снизился на 22,4 тыс.тн., по пескам остаток увеличился на 14,8 тыс.тн. (табл. 8).

Таблица 8

Движение остатков готовой продукции на складах

тыс. тонн

Наименование продукции	Остатки на складах на 1.01.2023г.	Добыча за 2023 год	Отгрузка за 2023 год	Остатки на складах на 1.01.2024г.	Увеличение +, снижение – остатков за 2023г.
1	2	3	4	5	6
Глина					
НУ-1	12,3	7,6	8,4	11,6	-0,7
НУ-2	0,3	105,7	76,9	29,0	+28,7
НУПК	4,8	202,1	197,8	9,2	+4,4
Итого огнеупорная	17,4	315,4	283,1	49,8	+32,4
НУК	93,4	216,8	276,7	33,4	-60,0
НУФ	9,5	12,0	6,9	14,7	+5,2
Итого глина	120,3	544,2	566,7	97,9	-22,4
Песок					
3К3	58,5	32,1*	30,6	60,0	+1,5
5К4	7,2	20,0*	8,3	18,9	+11,7
2Т2	1,6	2,7	1,1	3,2	+1,6
Итого песка	67,3	54,8	40,0	82,1	+14,8
Всего продукции	187,6	599,0	606,7	180,0	-7,6

* переведены из марки 3К в марку 5К в количестве 20 тыс. тн. по акту б/н от 08.09.2023 г.

IV. Вскрыша

Объем вскрыши на карьере глин и песков за 2023 год составил 527,1 тыс. м³. По карьере глин 503,5 тыс. м³, что составляет 94,9 % к уровню прошлого года. По карьере песков 23,6 тыс. м³. В 2022 году на песочном карьере вскрышные работы не производились.

Таблица 9

Вскрыша по карьерам глин и песков

Наименование	Единица измерен.	2022г.	2023г.	2023г в % к 2022г.
1	2	3	4	5
Рудник «Бугор»				
Вскрыша	Тыс.М ³	253,1	207,4	81,9
Добыча глины	Тыс.тн.	254,4	294,1	115,6
Вскрыша М ³ на 1 тн добычи	М ³ /тн	0,99	0,71	71,7
Нехаевское м-ние				
Вскрыша	Тыс.М ³	277,7	296,1	106,6
Добыча глины	Тыс.тн.	178,9	250,1	139,8
Вскрыша М ³ на 1 тн добычи	М ³ /тн	1,55	1,18	76,1
Итого вскрыша по карьерам глин	Тыс.М ³	530,8	503,5	94,9
Песочный карьер				
Вскрыша	Тыс.М ³	0	23,6	-
Добыча песка	Тыс.тн.	55,4	54,8	98,9
Вскрыша М ³ на 1 тн добычи	М ³ /тн	0	0,43	-
Всего по карьерам глин и песков	Тыс.М ³	530,8	527,1	99,3

Рекультивация обработанных земель

Га

Участки рекультивации	2022 год	2023 год рекультивировано				2023 год передано землепользователям		
		План		Факт		Всего	В том числе под	
	Всего	В т.ч. покрыть плодородным слоем	Всего	В т.ч. покрыто плодородным слоем	Пашню		Пастбища	
Рудник «Бугор»	-	-		-		-		
Песочный карьер	-	-		-		-		
Нехаевское м-ние	3	3	3	5,5	5,5	-		

V. Затраты на производство и реализацию продукции

В отчетном году при увеличении производства товарной продукции в денежном выражении на 38,1% по сравнению с 2022 годом, затраты на производство товарной продукции увеличились на 33,9%. В связи с опережением темпов роста производства товарной продукции в денежном выражении темпов роста затрат на производство товарной продукции, затраты на 1 рубль товарной продукции по сравнению с 2022 годом снизились и составили 86,26 коп. (в 2022 году 88,92 коп.) и получена рентабельность производства товарной продукции 15,9%. (табл. 11)

Таблица 11

Затраты на производство и реализацию продукции

Показатели	Един. измер.	2022 год	2023 год	2023г. по сравнению с 2022г.	
				+увеличение, -снижение	в % к 2022г.
Товарная продукция в действующих ценах	Тыс.руб	319913	441754	+121841	138,1
Себестоимость товарной продукции	Тыс.руб	284473	381048	+96575	133,9
Затраты на 1 руб. товарной продукции	Коп.	88,92	86,26	-2,66	97,0
Балансовая прибыль (-убыток)	Тыс.руб	25104	10400	-14704	41,4
Рентабельность производства товарной продукции	%	12,5	15,9	+3,4	1,3

VI. Трудовые показатели

Среднесписочная численность всего персонала на 1 января 2024 года составила 241 человек, при плановой численности 254,8 чел., в том числе промпersonала 238 человек при плановой численности 249,8 чел. (см. табл. 12)

Таблица 12

Структура кадров по категориям персонала (Среднесписочная численность)

Категории работников	На 1 января 2023г			На 1 января 2024г			Увелич. +, снижение – по сравн. с 2022 годом, всего
	Всего персонала	В том числе		Всего персонала	В том числе		
		ППП	Непром		ППП	Непром	
1	2	3	4	5	6	7	8
Рабочие	174	170	4	184	181	3	+10
Руководители	30	30	-	30	30	-	-
Специалисты	24	24	-	27	27	-	+3
Всего	228	224	4	241	238	3	+13

Таблица 13

Расход фонда оплаты труда

Показатели	Един. измер.	2022 год	2023 год	2023 год по сравнению с 2022г.	
				+ увеличение, - снижение	В % к 2022г.
1	2	3	4	5	6
Всего персонала					
Расход фонда оплаты труда	Тыс. руб.	114977,8	157491,6	+42513,8	137,0
Среднесписочная численность	Чел.	224	234	+10	104,5
Среднемесячная зарплата	Руб.	42870	56137	+13267	130,9
Промперсонал					
Расход фонда оплаты труда	Тыс. руб.	113737,8	156043,6	+42305,8	137,2
Среднесписочная численность	Чел.	219	229	+10	104,6
Среднемесячная зарплата	Руб.	43312	56753	+13441	131,0
Непромгруппа					

Расход фонда оплаты труда	Тыс. руб.	1240,0	1448,0	+208,0	116,8
Среднесписочная численность	Чел.	5	5	-	100,0
Среднемесячная зарплата	Руб.	22143	25856	+3713	116,8

Расход фонда оплаты труда в 2023 году составил 157 млн. 491,6 тыс. руб. и увеличился по сравнению с прошлым годом на 37,0% (42513,8 тыс. руб.). Среднемесячная заработная плата всего персонала увеличилась на 30,9% в том числе ППП на 31,0%.

Реальные доходы работников рудоуправления в декабре 2023 года составили 4,1 прожиточных минимума по Челябинской обл. (в среднем на душу населения), в соответствующем периоде 2022 года этот показатель составлял 3,3 прожиточных минимума. Реальные доходы работников за 2023 год увеличились на 24,2% (в 2022 году этот показатель увеличился на 3,1%).

Таблица 14

Производительность труда

Показатели	Един. измер.	2022 год	2023 год	В % к 2022 году
1	2	3	4	5
Добыча продукции (глин, песков)	Тыс.тн	433,3	544,2	125,6
Товарная продукция:				
В сопоставимых ценах	Тыс.руб	363397	441754	121,6
В действующих ценах года	Тыс.руб	319913	441754	138,1
Численность промпersonала	Чел.	219	229	104,6
Выработка на 1 работника ППП:				
В натуральном выражении	Тн./чел	1979	2376	120,0
В денежном выражении:				
В сопоставимых ценах	Тыс.руб/чел	1659,3	1929,1	116,3
В действующих ценах	Тыс.руб/чел	1460,8	1929,1	132,1

В отчетном году при увеличении товарной продукции на 38,1% и увеличении производительности труда на 32,1% по сравнению с 2022 годом, среднемесячная заработная плата работников промпersonала увеличилась на 31,0% (в ценах отчетного года).

В сопоставимых ценах производительность труда увеличилась на 16,3% (в прошлом году производительность труда увеличилась на 37,2%). Реальные доходы работников составили 124,2% к соответствующему периоду прошлого года при увеличении товарной продукции на 21,6% (в прошлом году было увеличение товарной продукции на 32,4 %).

При увеличении производительности труда на 16,3% (в сопоставимых ценах), произошло увеличение заработной платы на 31,0%.

Таблица 15

Движение кадров за 2023 год по сравнению с 2022 годом

	2022 год	2023 год	+, - чел	% к 2022г
1	2	3	4	5
Принято работников, всего	41	56	+15	136,6
В т.ч. рабочих	39	51	+12	130,8
Руководителей	2	0	-2	-
Специалистов	0	5	+5	-
Уволено работников, всего	41	42	+1	102,4
В т.ч. рабочих	37	37	-	
Руководителей	1	1	-	100,0
Специалистов	3	4	+1	133,3
Уволено работников, всего:	41	42	+1	102,4
По собственному желанию	24	34	+10	141,7
из них на пенсию по старости	10	6	-4	60,0
По окончании срока договора	4	6	+2	150,0
За прогул	1	0	-1	-
В связи с призывом в РА	0	0	-	-
В связи со смертью	1	1	-	-
По состоянию здоровья	0	0	-	-
За появление в сост. алког. опьянения	0	0	-	-
По соглашению сторон	0	0	-	-
Сокращение штата	0	0	-	-
В связи с осуждением работника к наказанию, исключающему продолжение прежней работы	1	1	-	100,0

Обучение

Наименование	Количество, чел.	
	2022	2023
1	2	3
Обучение в высших и средних профессиональных учебных заведениях, всего	2	5
В том числе: на дневной форме обучения	0	0
На заочной и вечерней форме	2	5
Из них по направлению предприятия	0	2
Обучение в учебно-курсовых комбинатах	6	10
из них на курсах переподготовки	2	0
На курсах повышения квалификации	0	8
Обучение второй профессии	4	0
Обучение ответственных специалистов	0	0
Обучение на предприятии, всего	0	0
В том числе		
Новым профессиям	0	0
Повышение квалификации: в т.ч. без повышения разряда	0	0
с повышением разряда	0	0
Всего	8	10

VII. Охрана труда

За 2023 год заболеваемость составила 179 случаев с потерей трудоспособности 1496 чел./дней и по сравнению с прошлым годом по случаям снизилась на 9,1% и по дням снизилась на 43,8%.

В 2023 году произошло 2 случая производственного травматизма, в т.ч. 1 случай со смертельным исходом.

В отчетном году средств на охрану труда освоено 6953 тыс. руб., что на 964 тыс. руб., или на 16,1% больше чем в 2022 году.

Состояние травматизма и заболеваемости

Показатель	Един. измер	2022 год	2023 год	+ увеличение, - снижение
1	2	3	4	5
Состояние производственного травматизма				
Несчастных случаев	Случ.	1	2	+1
В т.ч. со смертельным исходом	Случ.	0	1	+1
С тяжелым исходом	Случ.	0	0	-
Групповых	Случ.			
Списочная численность работников	Чел.	227	234	+7
Количество дней нетрудоспособности, потерянных при несчастных случаях	Чел/дн.	15	17	+2
Коэффициент частоты		4,46	8,54	+4,08
Коэффициент тяжести		15,0	8,5	-6,5
Материальные последствия от несчастных случаев	Тыс.руб	0	0	-
Нетрудоспособность по заболеваниям				
В случаях	Случ.	197	179	-18
В днях		2663	1496	-1167
Освоено средств по охране труда	Тыс.руб	5989	6953	+964

Профилактическая работа по производственному травматизму ведется в соответствии с Положением о системе управления охраной труда в АОр «НП «ЧРУ» и Положением о производственном контроле за соблюдением требований промышленной безопасности на опасных производственных объектах. Создана постоянно действующая комиссия по производственному контролю в составе: главного инженера (председатель комиссии), главного механика, главного энергетика и специалиста по охране труда.

Положениями определены так же обязанности рабочих и ИТР по профилактике травматизма и безопасным условиям труда. В соответствии с Положением проводится следующая работа:

- Каждую пятницу на участках рудоуправления проводятся комиссионные проверки по ОТ и ПБ участковыми комиссиями под председательством начальника участка.

- Согласно разработанного графика, проводятся проверки одного из участков комиссией под председательством генерального директора или главного инженера.

Результаты проверок фиксируются в журналах трехступенчатого контроля. Все вновь поступившие в рудоуправление проходят обучение по ОТ согласно утвержденных программ в объеме вводного и первичного инструктажей с последующей проверкой знаний. В начале года все работники проходят обучение по двадцатичасовой программе по ОТ с последующей проверкой знаний аттестационной комиссией предприятия. Ежеквартально проводятся повторные инструктажи по ОТ.

Работники рудоуправления полностью обеспечены санитарно-бытовыми помещениями. Тепловой режим организован в соответствии с санитарными нормами.

Обеспечение работников спецодеждой, спецобувью и другими средствами индивидуальной защиты производится согласно существующих норм.

Нарушений трудового законодательства нет, за отработанные выходные, праздничные и сверхурочные часы оплата производится согласно ТК, или предоставляются другие дни отдыха.

Генеральный директор

А.Д.Петелин

Главный бухгалтер

Л.С.Маковская

Начальник ПЭОТиЗ

А.Ю.Скребков

