Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (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.	229 541	(16 139)	-	-	-	(21 700)	-	-	-	229 541	(37 839)
	5110	за 2022г.	18 147	(15 578)	211 394	-	-	(560)	-	-	-	229 541	(16 139)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	229 541	(16 139)	-	-	-	(21 700)	-	-	-	229 541	(37 839)
	5111	за 2022г.	18 147	(15 578)	211 394	-	-	(560)	-	-	-	229 541	(16 139)

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.	507 430	240 381	-	-	747 811
	5170	за 2022г.	987 810	268 986	-	-	507 430
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: нематериальные поисковые активы	5181	за 2023г.	507 430	240 381	-	-	747 811
	5191	за 2022г.	987 810	268 986	-	-	507 430

Руководитель _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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.	15 843 002	(3 102 984)	4 299 110	(112 565)	85 209	(1 172 600)	-	-	-	20 029 547	(4 190 375)
	5210	за 2022г.	12 796 320	(2 200 284)	3 122 885	(76 202)	50 414	(953 115)	-	-	-	15 843 002	(3 102 984)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	2 063 464	(1 079 423)	401 381	(50 566)	40 857	(261 038)	-	-	-	2 414 278	(1 299 605)
	5211	за 2022г.	2 098 950	(870 098)	27 595	(63 080)	42 321	(251 646)	-	-	-	2 063 464	(1 079 423)
Сооружения	5202	за 2023г.	12 119 733	(1 470 269)	3 479 797	-	-	(788 738)	-	-	-	15 599 529	(2 259 007)
	5212	за 2022г.	9 090 822	(881 189)	3 028 910	-	-	(589 080)	-	-	-	12 119 733	(1 470 269)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	124 687	(69 174)	26 802	(61 999)	44 352	(12 498)	-	-	-	89 490	(37 319)
	5213	за 2022г.	124 696	(61 709)	13 113	(13 122)	8 093	(15 558)	-	-	-	124 687	(69 174)
Здания	5204	за 2023г.	1 522 306	(478 758)	390 136	-	-	(106 482)	-	-	-	1 912 442	(585 239)
	5214	за 2022г.	1 470 374	(385 463)	51 932	-	-	(93 295)	-	-	-	1 522 306	(478 758)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	10 618	(4 624)	995	-	-	(3 525)	-	-	-	11 613	(8 148)
	5215	за 2022г.	9 283	(1 407)	1 335	-	-	(3 217)	-	-	-	10 618	(4 624)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	1 918	(645)	-	-	-	(305)	-	-	-	1 918	(950)
	5216	за 2022г.	1 918	(340)	-	-	-	(305)	-	-	-	1 918	(645)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	277	(92)	-	-	-	(14)	-	-	-	277	(106)
	5217	за 2022г.	277	(79)	-	-	-	(14)	-	-	-	277	(92)
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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	498 875	4 442 498	-	(3 174 933)	1 766 440
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2023г.	1 539 632	4 573 078	-	(4 020 778)	2 091 932
	5251	за 2022г.	427 353	4 235 194	-	(3 122 915)	1 539 632
Приобретение объектов основных средств	5242	за 2023г.	226 808	174 008	-	(329 286)	71 530
	5252	за 2022г.	71 522	207 304	-	(52 018)	226 808

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 624 316	1 593 085	1 451 777
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 737	1 737	1 737
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Чжэн И**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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.	2 008 020	-	2 008 020	18 501 331	(17 465 449)	-	-	X	3 043 901	-	3 043 901
	5420	за 2022г.	1 783 580	-	1 783 580	15 664 660	(15 440 221)	-	-	X	2 008 020	-	2 008 020
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	811 473	-	811 473	2 588 068	(2 615 875)	-	-	2 048 916	783 667	-	783 667
	5421	за 2022г.	689 939	-	689 939	2 576 187	(2 454 653)	-	-	2 108 368	811 473	-	811 473
Готовая продукция	5402	за 2023г.	157 785	-	157 785	5 913 638	(5 593 570)	-	-	4 099 777	477 853	-	477 853
	5422	за 2022г.	343 329	-	343 329	5 086 168	(5 271 712)	-	-	1 367 691	157 785	-	157 785
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	16 438	-	16 438	89 513	(78 099)	-	-	92 275	27 852	-	27 852
	5423	за 2022г.	11 949	-	11 949	100 420	(95 930)	-	-	98 119	16 438	-	16 438
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	104 656	-	104 656	18 283	(122 939)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 022 324	-	1 022 324	3 533 716	(2 801 511)	-	-	-	1 754 529	-	1 754 529
	5425	за 2022г.	633 707	-	633 707	2 581 387	(2 192 771)	-	-	-	1 022 324	-	1 022 324
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	102 912	(102 912)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	63 607	(63 607)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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.	8 575 621	-	5 273 804	-	(6 849 868)	-	-	-	-	-	7 000 147	-
	5530	за 2022г.	6 267 217	-	8 381 815	-	(6 073 411)	-	-	-	-	-	8 575 621	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	7 291 415	-	5 013 684	-	(7 291 415)	-	-	-	-	-	5 013 684	-
	5531	за 2022г.	5 765 622	-	7 291 415	-	(5 765 622)	-	-	-	-	-	7 291 415	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	157 555	-	192 289	-	(157 555)	-	-	-	-	-	192 289	-
	5532	за 2022г.	181 466	-	78 836	-	(102 746)	-	-	-	-	-	157 555	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 126 651	-	1 794 173	-	(1 126 651)	-	-	-	-	-	1 794 173	-
	5533	за 2022г.	320 130	-	1 011 564	-	(205 043)	-	-	-	-	-	1 126 651	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	8 575 621	-	5 273 804	-	(6 849 868)	-	-	X	-	-	7 000 147	-
	5520	за 2022г.	6 267 217	-	8 381 815	-	(6 073 411)	-	-	X	-	-	8 575 621	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	5 187 550	-	751 464	(265 140)	-	-	-	-	5 673 874
	5571	за 2022г.	5 504 271	-	217 615	(534 336)	-	-	-	-	5 187 550
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	5 187 550	-	751 464	(265 140)	-	-	-	-	5 673 874
	5573	за 2022г.	5 504 271	-	217 615	(534 336)	-	-	-	-	5 187 550
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 236 318	9 775 653	2 945 584	(8 338 824)	-	-	-	-	14 618 731
	5580	за 2022г.	1 391 974	10 236 318	-	(1 391 974)	-	-	-	-	10 236 318
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 955 191	1 720 604	-	(2 955 191)	-	-	-	-	1 720 604
	5581	за 2022г.	1 262 478	2 955 191	-	(1 262 478)	-	-	-	-	2 955 191
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	367 424	687 659	-	(367 424)	-	-	-	-	687 659
	5583	за 2022г.	104 279	367 424	-	(104 279)	-	-	-	-	367 424
кредиты	5564	за 2023г.	-	3 000 000	98 444	(3 098 444)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	6 913 703	4 367 390	2 847 140	(1 917 765)	-	-	-	-	12 210 468
	5586	за 2022г.	25 217	6 913 703	-	(25 217)	-	-	-	-	6 913 703
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	15 423 868	9 775 653	3 697 048	(8 603 964)	-	X	-	-	20 292 605
	5570	за 2022г.	6 896 245	10 236 318	217 615	(1 926 310)	-	X	-	-	15 423 868

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 _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 209 913	3 756 194
Расходы на оплату труда	5620	693 098	556 862
Отчисления на социальные нужды	5630	107 601	120 400
Амортизация	5640	1 176 192	951 077
Прочие затраты	5650	689 954	391 763
Итого по элементам	5660	6 876 758	5 776 296
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 052 273)	(242 723)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 824 485	5 533 573

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

Руководитель _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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	304 091	292 256	(84 375)	-	511 972
в том числе:						
резервы пр рекультивации нарушенных земель	5701	232 524	59 864	-	-	292 388
резервы по отпускам	5702	71 568	67 716	(84 375)	-	54 909
оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703	-	164 675	-	-	164 675

Руководитель _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

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 _____ Чжэн И
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАЙКАЛРУД»

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому Отчету за 2023 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.Сведения об организации

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Байкалруд» (сокращенное ООО «Байкалруд»).

1.2 Юридический адрес: Россия, Забайкальский край, Александрово-Заводский р-н, Бутунтай, с. Территория ТОР Забайкалье

1.3 Уставный капитал общества составляет 95000000,00 рублей. Единственным учредителем является Компания с Ограниченной Ответственностью "Китайская Ресурсная Корпорация "Баоцзинь".CHINA BAOJIN RESOURCE. (Учредителем которой,является компания Inner Mongolia Ducheng Mining Co., Ltd(100% доли). Бенефициарным владельцем является физическое лицо КНР Янь Тяньяо.)

1.4 Основной вид деятельности – геологическая разведка, добыча и переработка свинцово-цинковой руды.

1.5 Дочерних и зависимых обществ нет.

1.6 Среднесписочная численность за 2023 год составила 829 человек.

2.Общие сведения о деятельности предприятия

2.1 Месторождение Нойон-Тологой расположено в Александрово-Заводском районе Забайкальского края в 2.5 км на юго-востоке от с. Бутунтай и в 35 км от рудника Кличка; до ближайшей ж/д станции Маргуцек – 40 км.

Полиметаллическое оруденение на месторождении сосредоточено на 5 участках: Юго-Западном, Юго-Восточном, Восточном, Северо-Восточном и Центральном. Выделенные участки различаются общей структурой, морфологией рудных залежей, масштабами рудоносности и качеством руд. Балансовые запасы подсчитаны и утверждены по трем из них: Юго-Восточном, Юго-Западном и Центральном. На Северо-Восточном и Восточном участках проведены оценочные работы.

В 2023году ООО «Байкалруд», в соответствии с проектной документацией на «Строительство подземного рудника и объектов инфраструктуры на Юго-Восточном участке месторождения Нойон-Тологой», и «Техническим проектом разработки полиметаллических руд

месторождения Нойон-Тологой Юго-Западный участок», продолжило работы по строительству и эксплуатации на Юго-Восточном и Юго-Западном участках месторождения.

Проектная производительность по горным возможностям Юго-Восточного участка оценена в 350 тыс. тонн, Юго-Западного в 850 тыс. тонн руды в год.

В 2023 году ООО «Байкалруд» в соответствии с согласованным проектом ООО «ЕМС Майнинг СПб» «Технический проект отработки запасов месторождения Нойон-Тологой. Восточный участок (Открытые горные работы)», продолжило работы по строительству и эксплуатации на Восточном участке месторождения .

Проектная производительность по горным возможностям Восточного участка, открытые горные работы, оценивается 2200 тыс. т. руды в год.

В отчетном году по эксплуатируемым участкам Юго-Восточный, Юго-Западный и Восточный добыто 4 291,160 тыс. тонн товарной руды. В том числе:

Юго-Восточный участок – 262,019 тыс. т.; Юго-Западный участок -1346,635 тыс. т.; Восточный участок – 2682,506 тыс. т.

Основные очистные и подготовительные работы в отчетном году на Юго-Восточном участке производились на горизонтах 525, 500, 475, 450 425 и 400 м. Отработка запасов производилась подземным способом с использованием камерно-столбовой системы разработки с мелкошпуровой отбойкой руды.

В результате проведенных работ на Юго-Восточном участке добыто 262,02 тыс. т. товарной руды. Потери и разубоживание, по данным геолого-маркшейдерского учета, составили соответственно: - 53,59 тыс. тонн (18,7%), разубоживающие породы – 27 тыс. т.(10,9%). К списанию по участку в результате добычи и потерь, подлежат запасы по категории C_1 – 287,17 тыс. тонн руды. По состоянию на 1.01.2024г балансовые запасы участка отработаны на 46 %.

Основные подготовительные и очистные работы на Юго-Западном участке производились на горизонтах 520, 495, 470, 445, 420, 395, 370, 345, 320, 295 метров. Применяемая система разработки камерно-столбовая с переносным оборудованием, взрывной доставкой и с применением самоходного оборудования. В результате проведенных работ на Юго-Западном участке добыто 1 346,64 тыс. т. товарной руды. Потери и разубоживание, по данным геолого-маркшейдерского учета, составили соответственно: - 323 тыс. тонн (20,6 %), разубоживающие породы – 95 тыс. т. (7,1 %). К списанию по участку в результате добычи и потерь, подлежат запасы по категориям $B+C_1$ – 1 571 тыс. тонн руды. По состоянию на 1.01.2024г балансовые запасы участка отработаны на 72 %.

Карьерное поле участка Восточный отрабатывается одним карьером разделенным горизонтом +576м на две чаши. Система разработки углубочная (транспортная). Вскрытие горизонтов осуществляется системой въездных и разрезных траншей высотой равной мощности выемочной единицы. Проходка разрезных траншей ведется по простиранию рудных тел со стороны висячего бока. Добычные работы на Восточном участке производились с горизонтов 640,628,616,604,592, 580, 568, 556, 544, 532, 520, 508, 496, 484 м. Дно карьера по

состоянию на 1.01.2023 года находиться на отметке 484 м. В результате проведенных работ на Восточном участке добыто 2 682,25 тыс. т. товарной руды. Потери и разубоживание, по данным геолого-маркшейдерского учета, составили соответственно: - 25,3 тыс. тонн (1,0 %), разубоживающие породы – 177 тыс. т.(6,6 %). К списанию по участку в результате добычи и потерь, подлежат запасы по категориям $B+C_1+C_2$ – 2 530 тыс. тонн руды.
По состоянию на 1.01.2024г балансовые запасы участка отработаны на 41 %.

3.Основа представления информации

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с:

3.1 ФЗ РФ № 402 ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете»;

3.2 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации «ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина от 06.10.2008г.№ 106Н;

3.3Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное приказом Минфина от 06.10.1999 г № 43Н ред. 08.11.2010;

Другими нормативными актами, действующими на территории РФ.

Отчетным годом признается период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года включительно. Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в рублях и копейках.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программ 1 С Предприятие 8,3.

3.4 При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.5 В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100000,00рублей. Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списание на расходы в течение нормативного срока их полезного использования. Способ начисления – линейный для всех групп основных средств. Объекты обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 100000,00 рублей за единицу учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на

счете 10 «Материалы» и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

3.6Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Списание материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней фактической себестоимости.

3.7 Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

4. Характеристика деятельности и финансовые показатели

4.1 Предприятие ведет бухгалтерский и налоговый учет. Доходы предприятия подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Выручка от реализации продукции признается по методу начисления, то есть по мере отгрузке товара покупателю. В доходы от обычных видов деятельности включены доходы от реализации продукции - свинцово-цинкового концентрата на экспорт в КНР.

В состав прочих доходов входит положительная курсовая разница при переоценке валютных средств, доходы от продажи валюты, проценты, причисленные за использование денежных средств, дохода от сдачи в аренду помещения.

Доходы предприятия за 2023 год составили 12 132 268,00тыс. рублей.
Прочие доходы 17 269 856,00 тыс. рублей.
(положительные курсовые разницы, доходы связанные с куплей продажей иностранной валюты).

4.2 Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

В расходы по обычным видам деятельности включены расходы, связанные с производством и реализацией продукции.

В прочие расходы включены расходы на услуги банка, проценты, начисленные по договорам займа, отрицательные курсовые разницы, налоги и сборы, пени штрафы неустойки, расходы связанные с куплей продажей иностранной валюты и др. Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей и элементов затрат. Общепроизводственные расходы и расходы

вспомогательного производства подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство».

Расходы Предприятия относящиеся к управленческим, отражаются Предприятием на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на себестоимость по счету 90. «Продажи», без распределения по видам деятельности.

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» (утверждены Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №107н) аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их. В соответствии с требованиями п.73 Положения поведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам краткосрочная задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

В 2023 году расходы организации составили 5 593 803,00 тыс. рублей, Прочие расходы -19 263984,00тыс рублей.

4.3 В 2023 году

-текущий налог на прибыль составил 1 494 313,55 тыс. рублей.

Чистая прибыль

-по данным бухгалтерского учета составила 3 179 738,00 тыс. рублей,

-по данным налогового учета прибыль составила 7 295 766,15 тыс. руб. Разница между налогооблагаемыми базами налога на прибыль, сформированная для целей бухгалтерского учета и целей налогового учета, образовалась в результате не принимаемых к учету сумм, направленных на соц. нужды и благотворительность и за счет различных методик, применяемых для учета затрат для целей бухгалтерского учета и налогового учета (положительные и отрицательные курсовые разницы по обязательствам выраженным в иностранной валюте).

С июня 2018 года компания использует льготу в заявительном порядке как участник без реестрового РИП (ст. 25.12-1 НК РФ) по налогу на прибыль в федеральный бюджет ставка 0%; по налогу НДПИ по ставке 0, с июня 2022г 0,4.

5.Бухгалтерская отчетность

Организация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, используя формы отчетности, утвержденные Министерством Финансов Российской Федерации в Приказе от 2 июля 2010 года№66н (с учетом всех изменений и дополнений).

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год включает в себя:

1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;

2) отчет о финансовых результатах за 2023 год;

3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая:

- отчет об изменениях капитала за 2023год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов Организации за отчетный период.

6.События после отчетной даты .

Иные факты хозяйственной деятельности Предприятия, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

7.Информация о рисках хозяйственной деятельности

7.1.Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Организация подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

7.2. Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Генеральный директор Организации анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

7.3. Финансовые риски

Организация подвержена риску ликвидности.

7.3.1. Риск ликвидности Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по покупке в рассрочку.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

7.3.2. Риск изменения цен на материалы, оборудование, услуги по добыче полезных ископаемых

Основными материалами, оборудованием для добычи руды и производства свинцово-цинкового концентрата являются взрывчатые материалы, химические реагенты, горнорудное и горнообогатительное оборудование цена на которые постоянно меняется. Организация осуществляет управление риском изменения цен посредством постоянного мониторинга цен на материалы с учетом их колебаний, ищет новых поставщиков материалов с более приемлемыми ценами, а также подбирает и тестирует более дешевые аналоги. Руководство Организации оценивает риск изменения цен на основные материалы как существенный, так как это приводит к увеличению себестоимости готовой продукции и изменению финансовых показателей в сторону уменьшения прибыли .

8.Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля. Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета; Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде: Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

Гл. бухгалтер ООО «Байкалруд» *Толокнова В.П.*