

# **ЗАО «Кварцевые пески»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Кварцевые пески» (далее – «Общество» или «Компания») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ КАК О ЮРИДИЧЕСКОМ ЛИЦЕ**

Полное официальное наименование Общества: Закрытое акционерное общество «Кварцевые пески».

Сокращенное наименование Общества – ЗАО «Кварцевые пески».

Местонахождение Общества – 140125, Московская область, Раменский район, с. Еганово.

ЗАО «Кварцевые пески» зарегистрировано при его создании Московской Областной Регистрационной Палатой 17 апреля 2002 г. (рег. № 50:23:01974), а также в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 1 по Московской области 25 ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1025005120238.

Идентификационный номер ЗАО «Кварцевые пески» в качестве налогоплательщика 5040054097.

КПП 504001001 присвоен ЗАО «Кварцевые пески» Межрайонной ИФНС России № 1 по Московской области.

Закрытое акционерное общество «Кварцевые пески» создано в соответствии с решением учредителя ОАО «Раменский горно-обогатительный комбинат» от 10 апреля 2002 г. Правовым основанием создания Общества является Гражданский Кодекс РФ и Федеральный Закон «Об акционерных обществах».

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства.

С июня 2022г. по 07 июня 2023г. в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров от 10 июня 2022 г. (дата составления протокола – 14 июня 2022г.) в Совет директоров входили следующие лица: Павленко Ана Викторовна, Львов Юрий Николаевич, Власов Александр Геннадьевич, Кузнецов Евгений Павлович, Петренко Алексей Владимирович.

С 08 июня 2023 по 31 декабря 2023 в соответствии с решением общего собрания акционеров от 08 июня 2023 (дата составления протокола – 09 июня 2023г.) в Совет директоров входили следующие лица: Павленко Ана Викторовна, Львов Юрий Николаевич, Власов Александр Геннадьевич, Кузнецов Евгений Павлович, Петренко Алексей Владимирович.

Единоличным исполнительным органом Общества является управляющая организация ООО «Лара Минерал».

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) 29 марта 2024 г.

## 2. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ КОМПАНИИ

Ревизионная комиссия Общества состоит из 3-х человек. С 24 июня 2022 г. по настоящее время - Шаповалова Надежда Назаровна, Кулягин Александр Игоревич, Алехнович Наталья Владимировна.

## 3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 5 196 тыс. руб. и разделен на момент учреждения на обыкновенные именные акции в количестве 3 897 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая и привилегированные именные акции в количестве 1 299 штук номинальной стоимостью 1 000 руб.

Состав акционеров Общества представлен в таблице:

Акционер	Страна регистрации (места жительства)	Доля, тыс. руб.	Доля, %
ОАО «Раменский ГОК»	Россия	5 196	100

## 4. СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ

Учредителем и единственным держателем акций является ОАО «Раменский ГОК».

## 5. СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ И ИНФОРМАЦИЯ О СДЕЛКАХ СО СВЯЗАННЫМИ ЛИЦАМИ

Информация о сделках со связанными сторонами:

Между ЗАО «Кварцевые пески» и ОАО «Раменский ГОК» заключен Договор подряда от 31 декабря 2015 г. на выполнение вскрышных, рекультивационных и добычных работ по заданию Общества.

Между ОАО «Раменский горно-обогатительный комбинат» и ЗАО «Кварцевые пески» заключен договор на оказание услуг от 31 декабря 2015 г. Перечень услуг и работ включает, но не ограничивается следующим:

- геолого-маркшейдерское сопровождение;
- обустройство и поддержание инфраструктуры карьера Чулковского месторождения;
- охрана труда, охраны окружающей среды и обеспечения промышленной безопасности, включая разработку необходимой документации, подготовку и представление в уполномоченные органы необходимой отчетности;
- лабораторные исследования;
- предоставление адреса для регистрации места нахождения ЗАО «Кварцевые пески»: 140125, Московская область, Раменский район, п/о Чулково, с. Еганово;
- другие необходимые обществу услуги.

Также между ОАО «Раменский ГОК» и ЗАО «Кварцевые пески» заключен договор поставки № 1 от 31 декабря 2011 г. на поставку готовой продукции кварцевых песков и вскрышных пород.

Между ЗАО «Кварцевые пески» и ООО «Сибелко Рус» заключен Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества № 7/2009 от 27 октября 2009 г.

Также между ЗАО «Кварцевые пески» и ООО «Сибелко Рус» заключен Договор оказания услуг № 15-2013 от 1 января 2013 г. об оказании следующих услуг:

- технические: организация и мониторинг геолого-маркшейдерской отчетности;
- юридические: правовой анализ и поддержка новых проектов, правовое обеспечение текущей деятельности;
- финансовые: соблюдение корпоративных норм, постановка бухучета, оказание бухгалтерских услуг, внутренний аудит текущей деятельности, выполнение функций внутреннего контроля, организация финансирования, отчетность в материнскую компанию;
- ИКТ: разворачивание, поддержка и развитие информационной системы.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг. Все расчеты по операциям по связанным сторонам производились в безналичной денежной форме.

Связанными сторонами для ЗАО «Кварцевые пески» являются:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Доля в УК
1	ОАО «Раменский горно-обогатительный комбинат» (ОАО «Раменский ГОК»)	Основное хозяйственное общество	100%
2	ООО «Сибелко Рус»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
3	ООО «Сибелко Воронеж» (ранее – ОАО «Воронежское рудоуправление»)	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
4	ООО «Сибелко Неболчи» (ранее – ЗАО «Неболчинское карьероуправление»)	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
5	ЗАО «Русская горная компания» (ЗАО «РГК»)	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
6	ООО «Торговый дом «Геркулес» (ООО «ТД «Геркулес»)	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
7	ООО «Азимут»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
8	ООО «Сибелко Ресайклинг» (ранее – ООО «Вектор»)	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
9	SCR Sibelco N.V.	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
10	Kalke Oy Ab	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
11	Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–
12	Львов Юрий Николаевич	Основной управленческий персонал с 13 ноября 2019 г.	–
13	Павленко Ана Викторовна	Основной управленческий персонал с 01.01.2020	–

Другие связанные стороны включают компании той же группы, к которой принадлежит ЗАО «Кварцевые пески».

13 ноября 2023 зарегистрирован перехода права собственности в отношении ЗАО «Кварцевые Пески» к ООО «ФСК Активы». Конечным бенефициаром ООО «ФСК Активы» является гражданин РФ Воронин Владимир Александрович (ИНН 770765016216). Таким образом, с 13 ноября 2023 года конечным бенефициаром Общества является гражданин Воронин Владимир Александрович (ИНН 770765016216).

До 13 ноября 2023г. конечным бенефициаром Общества является компания SCR-Sibelco N.V., Бельгия. Конечными бенефициарами Общества являлись физические лица – граждане Бельгии, Голландии, Франции, информация о которых у Общества не имеется, поскольку отсутствует согласие указанных лиц на её раскрытие. При этом согласно данным Общества ни одно физическое лицо прямо или косвенно не владеет более чем 25% уставного капитала Общества.

Стоимостные показатели по незавершенным операциям на 31 декабря представлены ниже:

	2023	2022 год	2021 год
<b>Дебиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>43 514</b>	<b>49 060</b>	<b>132 988</b>
- основного хозяйствующего общества	43 514	49 060	132 988
- других связанных сторон	-	-	-
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>50 567</b>	<b>13 075</b>	<b>23 278</b>
- основного хозяйствующего общества	48 909	11 107	19 342
- других связанных сторон	1 658	1 968	3 936

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (без учета НДС):

	За 2023 год	За 2022 год
<b>Продажа товаров, работ, услуг, в т.ч.</b>	<b>189 812</b>	<b>177 352</b>
- основному хозяйствующему обществу	189 812	177 352
<b>Приобретение товаров, работ, услуг, в т.ч.</b>	<b>145 867</b>	<b>146 094</b>
- у основного хозяйствующего общества	123 148	126 414
- у других связанных сторон	22 718	19 680
<b>Предоставление (+) и возврат (-) займов, в т.ч.</b>	-	-
- другим связанным сторонам	-	-
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон, в т.ч.</b>	<b>190 874</b>	<b>247 291</b>
- от основного хозяйствующего общества	190 874	247 291
<b>Направление денежных средств связанным сторонам</b>	<b>114 623</b>	<b>154 596</b>
- основному хозяйствующему обществу	91 647	133 276
- другим связанным сторонам	22 976	21 320

## 6. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕНИХ ОБЩЕСТВАХ

ЗАО «Кварцевые пески» на 31 декабря 2020-2023 гг. не имеет дочерних или зависимых обществ.

## 7. СВЕДЕНИЯ О ДИВИДЕНДАХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

За отчетный период дивиденды не объявлялись, не начислялись и не выплачивались.

## 8. СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ

За 2023 год среднесписочная численность составила 0 человек (за 2021 год – 0 человек).

## 9. СВЕДЕНИЕ О КОМПАНИИ, КАК О НЕДРОПОЛЬЗОВАТЕЛЕ

ЗАО «Кварцевые пески» работает на базе кварцевых песков:

- Чулковское месторождение - Лицензия на право пользования недрами (серии МСК номер 09397 вид ТЭ) выдана 16 июля 2002 г. на срок до 1 января 2028 г.
- месторождение Подберезное – Лицензия на право пользования недрами (серия МСК номер 003210 вид ТЭ) выдана 16.05.2022 на срок до 01 июня 2042г.

## 10. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНОМ ВИДЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Основной вид деятельности – добыча кварцевых песков.

Продукция Общества соответствует требованиям ГОСТ 22551-2019 «Песок кварцевый, молотый песчаник, кварцит и жильный кварц для стекольной промышленности», ГОСТ 2138-91 «Пески формовочные».

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЯЕМОЙ ТЕХНОЛОГИИ УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017, 11 апреля 2018, с изм., внесенными Решением Верховного суда РФ от 08 июля 2016 ), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялся на основе учетной политики, разработанной согласно требованиям российского законодательства, и ведется бухгалтерией с использованием компьютерной

техники и информационной системы MS DAx2009. Доходы и расходы предприятия учитываются по методу начисления. В учете используется рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н. Налоговый учет ведется с использованием забалансовых счетов и налоговых регистров, разработанных самостоятельно.

*Изменений в учетную политику на 2023 год не было.*

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. новых ФСБУ: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухучете».

Общество в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отразило последствия изменения ретроспективным (упрощенным) способом. При этом не пересчитываются сравнительные показатели за предшествующие периоды, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года. Корректировка осуществляется через счет 84 (на общую сумму 835 тыс. руб.)

Изменения в учетной политике в связи с применением указанного ФСБУ не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Применение остальных ФСБУ не привело к пересчету сравнительных показателей за предшествующие периоды.

Внесение изменений в учетную политику на 2024 год не планируется.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

## **11.A. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из требований законодательства РФ. Все методы учета прописаны в учетной политике.

## **12. СВЕДЕНИЯ О НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВАХ**

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.</b>	<b>На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.</b>
Право пользования месторождения Подберезное (лиц. срок 01.06.2042)	0	178 241

## **13. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Методических указаний по учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н, Налоговым кодексом Российской Федерации и других нормативных документов.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования и норм амортизации, определяемых согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, установленные Постановлением Правительства № 1 от 1 января 2002 г. Аналитический учет основных средств в Обществе осуществляется в разрезе инвентарных единиц.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Группа ОС	Срок полезного использования, месяцев	Наименование группы
0100 Земля	Не ограничен	Земля
0201 ЗемКр/ср	60	Кап. затраты по улучшению земель краткосрочные
0202 ЗемДл/ср	144	Кап. затраты по улучшению земель долгосрочные
0300 АдмЗд	360	Административные здания и сооружения
0400 МебОфОб	60	Мебель и офисное оборудование
0500 ПрОбДл/ср	144	Производственное оборудование долгосрочное
0600 ПрОбКр/ср	60	Производственное оборудование краткосрочное
0700 ТранспСр	60	Транспортные средства
0800 ОборудЖД	36	Ж/д оборудование
0901 ПК	36	Компьютеры
0902 Серв	36	Серверы
0903 Периф	36	Периферия
0904 Сеть	36	Сеть
0905 Связь	36	Связь
0906 ТелСист	36	Телефония
0907 ОборудИТ	36	Оборудование для ИТ центров
1000 ЛабОбор	84	Лабораторное оборудование
1101 ППАОбор	36	ППА Лизинг Оборудование
1102 ППАЗем	36	ППА Лизинг Земля
1103 ППАОфис	36	ППА Лизинг Офис
МОС	1	Инвентарь и инструмент
СпГолУбАр	1	Спецодежда гол.убор аренда
СпГолУбор	1	Спецодежда головные уборы
СпЖилет	1	Спецодежда жилет
СпЖилетАр	1	Спецодежда жилет аренда
СпОбЗима	1	Спецодежда обувь зимняя
СпОбЛето	1	Спецодежда обувь летняя
СпОдЗима	1	Спецодежда зимняя
СпОдЛетАр	1	Спецодежда летняя аренда
СпОдЛето	1	Спецодежда летняя
СПХалат	1	Спецодежа халат
СпХалатАр	1	Спецодежда халат аренда

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице:

Группа ОС	Амортизация за 2022 год, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Амортизация за 2023 год, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Земля	–	1 162	0	1162
Оборудование	793	793	542	542
<b>Итого</b>	–	<b>1 955</b>	<b>0</b>	<b>1 704</b>

Информация об арендованных основных средствах приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	225 323	225 323	225 323

### 13.А СВЕДЕНИЯ О ДОХОДНЫХ ВЛОЖЕНИЯХ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	60 309	60 309	60 309

### 14. СВЕДЕНИЯ О ПРОЧИХ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВАХ И ПОИСКОВЫХ АКТИВАХ

Расходы, связанные с освоением природных ресурсов, а также расходы, связанные с приобретением лицензий и неисключительных прав, которые учитываются на 97 счете, списываются равномерно как в налоговом, так и в бухгалтерском учете в течение определенного времени в целях исключения временных разниц в расходах между бухгалтерским и налоговым учетом.

Движение и сальдо по счетам прочих внеоборотных активов отражены в таблице:

Бух. Счет	Наименование счета	Сальдо на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Сальдо на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Приход в 2023 году, тыс. руб.	Выбытие/ списание в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
97.050000	Технический проект разработки юго-восточной части Чулковского месторождения	7 335	6 093	–	(1 242)	4 851
76.09000, 97.050000	Капитализированные затраты по подготовке технического проекта рекультивации	3 269	1 634	–	(1 634)	0
97.040000	Лицензия на добычу	104	85	–	(19)	66
97.050000	Прочие РБП	125	–	131	(131)	0
97.050000	Прочие лицензии	–	–	4 350	(748)	3 602
	<b>Итого</b>	<b>10 833</b>	<b>7 812</b>	<b>4 607</b>	<b>(3 774)</b>	<b>8 519</b>

#### Учет затрат на освоение природных ресурсов

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

В состав затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Общество прекращает признание поисковых активов при подтверждении на них коммерческой целесообразности добычи или признания добычи на них бесперспективной. Документом, подтверждающим коммерческую целесообразность добычи, является прошедшее государственную экспертизу технико-экономическое обоснование (ТЭО) постоянных разведочных кондиций, а моментом документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи является дата положительного заключения по результатам государственной экспертизы.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Затраты на приобретение машин и

оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений. При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.

Расходы, связанные с освоением природных ресурсов в качестве поисковых активов, а также расходы, связанные с приобретением лицензий и неисключительных прав на новые месторождения, учитываются на 08 счете.

Конечное сальдо 08 счета на 31.12.2023 г. равно 0 руб. Накопленные затраты на приобретение лицензии "Подберезное", д. Какузево, включающие выполнение работ по поиску, оценке месторождения полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых перенесены в состав нематериальных активов, лицензия получена во втором квартале 2022 г., технико-экономическое обоснование получено в 4 квартале 2022 г. в связи с началом добычных работ в 3 квартале 2023 г.

Движение и сальдо по счету 08, отраженные по строке 1130 бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в таблице:

Бух. Счет	Наименование счета	Сальдо на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Сальдо на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Приход в 2023 году, тыс. руб.	Выбытие в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
08.000000	Вложение в поисковые активы	66 433	164 693	16 572	181 265	0
	<b>Итого</b>	<b>66 433</b>	<b>164 693</b>	<b>16 572</b>	<b>181 265</b>	<b>0</b>

## 15. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ И ДВИЖЕНИИ ЗАПАСОВ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н) (далее – ФСБУ 5/2019).

В качестве запасов в бухгалтерском учете принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд предприятия.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание запасов на производство оценивается по методу средней себестоимости.

Расходы на горно-подготовительные работы списываются на текущие затраты пропорционально фактическому объему добычи песков.

На 31 декабря остатки стоимости горно-подготовительных работ, которые учтены на счете 97.010000, составили:

Бух. Счет	Наименование счета	Сальдо на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	Сальдо на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	Приход в 2023 году, тыс. руб.	Выбытие в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
97.010000	Горно-подготовительные работы	3 639	7 269	16 722	(9 045)	14 946
	<b>Итого</b>	<b>3 639</b>	<b>7 269</b>	<b>16 722</b>	<b>(9 045)</b>	<b>14 946</b>

## 16. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Готовая продукция в течение года оценивалась по фактическим затратам. На конец периода остаток готовой продукции у организации отсутствовал.

## 17. СВЕДЕНИЯ О ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

В составе дебиторской задолженности числится:

Показатель	По состоянию на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	По состоянию на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	По состоянию на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Расчеты с клиентами	133 213	49 564	46 332
Расчеты по налогу на прибыль	1 948	2 539	2
Расчеты с поставщиками	4 658	2 426	7 053
Расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	1	45	1 842
<b>Итого</b>	<b>139 820</b>	<b>54 574</b>	<b>55 228</b>

## 18. СВЕДЕНИЯ О КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

В составе кредиторской задолженности числится:

Показатель	По состоянию на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	По состоянию на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	По состоянию на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	35 578	48 348	50 567
Расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4 340	3 057	1 519
Налог на прибыль	-	-	-
Прочая	640	-	10
<b>Итого</b>	<b>40 558</b>	<b>51 405</b>	<b>52 096</b>

Расчеты между Обществом и ОАО «Раменский ГОК» за 2020-2022 годы производились путем перечисления денежных средств на расчетный счет ОАО «Раменский ГОК».

## 19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Оценочные обязательства отсутствуют.

## 20. СВЕДЕНИЕ О ВЫРУЧКЕ ОТ ПРОДАЖ

За отчетный период выручка от реализации отражена по строке строка 2110 Отчета о финансовых результатах и составила 188 343 тыс. руб. (за 2022 год – 177 734 тыс. руб.) без НДС, в т.ч:

- реализация готовой продукции составила 180 906 тыс. руб. (за 2022 год – 171 597 тыс. руб.);
- оказание услуг по аренде земли составило 6 063 тыс. руб. (за 2022 год – 5 750 тыс. руб.);
- продажа вскрышных пород составила 1 374 тыс.руб.. (за 2022 год – 387 тыс. руб.);

## 21. СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Затраты учитываются на следующих счетах в разрезе соответствующих видов активностей:

- 20.010000 Основное производство;
- 26.000000 Общехозяйственные расходы;
- 97.010000 Вскрыша ГПР.

Затраты, связанные с вскрышными работами по месторождениям, учитываются на счете 97.010000 по виду активности – Вскрыша и списываются в конце каждого месяца на счет 20.010000 (вид активности Вскрыша), в той части, которая приходится на добытое полезное ископаемое, исходя из данных о движении тонн.

После вышеперечисленных операций оставшиеся незакрытыми аналитики списываются на 20.000000 счета следующим образом:

- Такие аналитики как Вскрыша, Сухая добыча и Рекультивация на месторождениях списываются по соответствующим аналитикам в дебет счета 20.010000 и формируют себестоимость готовой продукции.

В течение месяца движение готовой продукции отражается проводками (по плановой себестоимости):

- (а) приход готовой продукции (песок сырой) из производства:

Д43.010100 К20.010000;

- (б) списание плановой себестоимости готовой продукции (песок сырой) при реализации:

Д90.010300 К43.010100.

- В конце месяца затраты, которые учтены на счете 20.010000, формируют фактическую себестоимость готовой продукции. Затраты по видам активности Вскрыша, Сухая добыча, Транспортировка сырья, Рекультивация, списываются со счета 20.010000 в дебет счета 43.010000 пропорционально количеству того или иного вида продукции за исключением списанных ранее затрат исходя из плановой себестоимости этой продукции. Исходя из количественных данных об отгрузке готовой продукции, происходит формирование фактической себестоимости реализованной готовой продукции в виде произведения средней себестоимости единицы готовой продукции и количества отгруженной готовой продукции за исключением плановой себестоимости готовой продукции, которая отражается в учете по вышеприведенной схеме в течение месяца.

Налог на добычу начисляется исходя из фактической добычи, цены реализации и ставки налога.

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, представлена ниже:

<b>Производственные расходы (себестоимость)</b>	<b>За 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За 2022 год, тыс. руб.</b>
Технологические производственные услуги	92 411	99 175
Аренда земли	31 570	27 361
Налог на добычу	10 844	10 279
Лицензии и сертификаты (амортизация)	3 298	2 302
Прочие услуги	808	532
<b>Итого производственные расходы (себестоимость)</b>	<b>142 205</b>	<b>139 649</b>

Управленческие и общехозяйственные затраты в конце месяца списываются со счета 26.000000 в дебет счета 90.100000.

Управленческие расходы в 2022-2023 годы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>За 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За 2022 год, тыс. руб.</b>
Управленческие услуги	14 428	15 600
Налоги	0	2 647
Консультационные услуги	360	360
Аудиторские услуги	0	(544)
Охрана труда и промышленная безопасность	0	–
Прочие затраты	781	802
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>19 082</b>	<b>18 865</b>

## 22. СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ ПРОЧИХ ДОХОДОВ

<b>Прочие доходы</b>	<b>За 2023 год, тыс. руб.</b>	<b>За 2022 год, тыс. руб.</b>
Списание переплаты по налогам по сверке с ИФНС в результате перехода на ЕНС	65	0

## 23. СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ ПРОЧИХ РАСХОДОВ

Расшифровка прочих расходов приведена в следующей таблице:

Прочие расходы	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
Штрафы уплаченные	1	97
Расходы на услуги банков	20	21
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	25	15
Госпошлины и сборы	6	2
Благотворительные выплаты	4 200	
Прочие услуги	242	
<b>Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)</b>	<b>4 494</b>	<b>135</b>

## 24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТРАЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств; г) получение и погашение овердрафта.

## 25. СВЕДЕНИЯ О ФОРМИРОВАНИИ НЕРАСПРЕДЕЛЕННОЙ ПРИБЫЛИ

Формирование нераспределенной прибыли:

Нераспределенная прибыль на начало года	252 496 тыс. руб.;
Чистая прибыль за 2023 год	17 211 тыс. руб.;
Корректировка нераспределенной прибыли за 2023 год	0 тыс. руб.;
Нераспределенная прибыль на конец года	269 707 тыс. руб..

Базовая прибыль на акцию (чистая прибыль за 2023 год / количество акций в обращении 3 897 штук) – 4 тыс. руб. (за 2022 год – 4 тыс. руб.).

## **26. ИНФОРМАЦИЯ, ОТРАЖАЕМАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 18/02**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) и установленной ставки по налогу на прибыль 20% за 2023 год, составила 5 416 тыс. руб. (2022 год – 4 006 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль Общества за 2023 год составил 5 466 тыс. руб. (2022 год – 3 719 тыс. руб.).

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль отчетного года, составили 4 425 тыс. руб. (2022 год – 125 тыс. руб.) В 2023 г. это повлекло за собой увеличение суммы налога, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 885 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, в основном включают в себя благотворительные выплаты, штрафы и пени, не принимаемые в налоговом учете.

Сумма возникших вычитаемых временных разниц в 2022 году составила (0) тыс. руб. (2022 год – 640 тыс. руб.). Сумма погашенных временных разниц в 2022 году составила 0 тыс. руб. (2022 год – 0 тыс. руб.).

В 2022 году превышение суммы возникших временных разниц над суммой погашенных вычитаемых временных разниц составило (640) тыс. руб. и повлекло за собой уменьшение отложенного налогового актива на сумму 128 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы были вызваны отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств, не начисляемых в налоговом учете.

Величина отложенного налогового актива по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2022 – 0 руб.).

Величина отложенного налогового обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 50 тыс. руб. (31 декабря 2022 - 159 тыс. руб.).

## **27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

### **Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Управленческая компания и представители материнской компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### **Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

#### *Риск изменения процентной ставки*

У Общества отсутствуют заемные средства. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### *Валютный риск*

В настоящее время Общество не оказывает услуги, не продает продукцию, не приобретает товары и не привлекает заемные средства в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

#### *Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), но оценивает этот риск как низкий в связи с тем, что дебитором Общества является его акционер.

#### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др. Руководство считает, что Общество не подвержено риску ликвидности ввиду отсутствия значительных сумм кредиторской задолженности.

### **Правовые риски**

#### *Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

##### Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

#### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

##### Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

##### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

#### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем и внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

## **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая и экономическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России Европейским союзом, США и рядом других стран, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

## **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на репутацию Общества.

## **28. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТИИ ОБЩЕСТВА В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ**

Общество не участвовало в отчетном периоде в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности общества.

## **29. ПРОЧИЕ УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Условные обязательства, которые были определены руководством на отчетную дату как те, которые могут быть предметом различных толкований законодательства и нормативных актов, и не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, могут достигать от 0 до 4 500 тыс. руб. для Общества. В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность по сроку их исполнения, в связи с тем, что он зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

## **30. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В 2024 году сохраняется обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, которое продолжает оказывать отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, в том числе на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, однако описанные события, по всей вероятности, приведут к значительному уменьшению выручки Общества, а также к повышению ставки дисконтирования.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Никаких иных существенных событий после отчетной даты, влияющих на деятельность Общества, не произошло.

От имени «Ларта Минералс» - Управляющей организации ЗАО «Кварцевые Пески»

Генеральный директор ООО «Ларта Минералс»

Кролевецкий Д.В.

29 марта 2024 г.