

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**Акционерного общества «Теплогорский карьер» за 2023 год**  
**(Текстовая часть)**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности Открытого акционерного общества «Теплогорский карьер» (далее АО «Теплогорский карьер», Общество), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общество несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

**1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности**

Полное фирменное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Теплогорский карьер»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Теплогорский карьер»

Юридический адрес Общества: 618870, Российская Федерация, Пермский край, Горнозаводский район, р. п. Теплая гора, ул. Советская д.5 помещение № 20.

Фактический адрес Общества: 618870, Российская Федерация, Пермский край, Горнозаводский район, р. п. Теплая гора, ул. Советская д.5 помещение № 20.

Почтовый адрес Общества: 618870, Российская Федерация, Пермский край, Горнозаводский район, р. п. Теплая гора, ул. Советская д.5 помещение № 20.

Общество зарегистрировано 02.10.2002г. ИФНС России по Дзержинскому району г. Перми. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 10125901212094

Основными видами деятельности АО «Теплогорский карьер» в 2023 году являлись:

Основным видом деятельности является добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев на Ломовском месторождении в Горнозаводском районе Пермского края; ОКВЭД 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев

АО «Теплогорский карьер» обладает следующими действующими лицензиями:

- Лицензия на право пользования недрами серия ПЕМ № 80184 вид лицензии ТЭ, выданная министерством природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края 30 ноября 2015г.
- Лицензия на опасный производственный объект №ВХ-48-800680, выданная федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 03.09.2013г.
- Лицензия на производство маркшейдерских работ №ПМ-48-001382, выданная федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 13.08.2009г.

#### **Уставный капитал, его структура, базовая прибыль на акцию**

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости 56 163 897,00 обыкновенных акций общества в бездокументарной форме, приобретенных акционерами. Номинальной стоимостью 1 (один) руб. каждая.

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Акционеры Общества:

1. Мазуркевич Сергей Леонидович количество акций 1 (одна) штука
2. Общество с ограниченной ответственностью «ЛИГА ПРОМСТРОЙБЕЗОПАСНОСТЬ» количество акций 56 163 896 (пятьдесят шесть миллионов сто шестьдесят три тысячи восемьсот девяносто шесть) штук.

Держателем реестра акционеров является профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг Акционерное общество "Регистраторское общество "СТАТУС" ИНН 7707179242.

Базовая прибыль/ убыток на акцию определяется как отношение базовой прибыли/ убытка отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода

- за 2023 год: 0,52 рублей (29 543 тыс. руб./ 56 163 897 штук),
- за 2022 год: 0,56 рублей (31 474 тыс. руб./ 56 163 897 штук),
- за 2021 год: 1,61 рублей (90 409 тыс. руб./ 56 163 897 штук),

#### **Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.**

1. Управление Обществом осуществляется следующими органами:
  - ✓ Высший орган управления общества – общее собрание акционеров;

✓ Директор общества – единоличный исполнительный орган общества;

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Директор общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции собрания акционеров Общества.

Избранный решением единственного акционера АО «Теплогорский карьер» 08 октября 2015 г. (Решение №4), а также продление полномочий директора от 25.09.2023 (Протокол от 25.09.2023г.), согласно Устава сроком на 1(один) год.

1. Филипенко Андрей Викторович

Конечным бенефициаром Общества является Мазуркевич Сергей Леонидович.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с контрактом № АК-ОА527/2023 от 08.09.2023г. Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2022год является ООО АК «АВУАР», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006167591

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила 6 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **Учетная политика**

#### **1.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 г. осуществлялось в соответствии со способами, принятыми Положением об учетной политике, утвержденной Приказом №1 от 31.12.2018, с учетом дополнений и изменений к ней.

#### **1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **1.3. Основные средства и Нематериальные активы**

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

В составе основных средств отражены земельные участки, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2012 г.

Амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к учету в соответствии с ПБУ "УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ" (ПБУ 14/2007) Приказ Минфина России от 27.12.2007 N 153н (ред. от 16.05.2016)

В составе Нематериальных Активов общества отражена лицензия на пользования недрами № ПЕМ 80184 ТЭ стоимость которой по состоянию на 31.12.2023г составляет 41 283 тыс. руб.

На основании приказа руководителя №6 от 31.12.2023г. был переоценен и признан нематериальный актив исключительное право пользования недрами в соответствии с лицензией ПЕМ 80184 ТЭ. Оценку произвел Крючков Олег Игоревич, является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация оценщиков "Экспертный совет» (101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 16/5, стр. 1), Свидетельство № 2673 от 05.04.2019г.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2012 г.

Амортизация начисляется линейным способом.

#### 1.4. Аренда

Право пользования активом и арендные обязательства отражаются в учете в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», применяемого с 01.01.2022 г.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, опубликованной в Статистическом бюллетене Банка России (средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях), за месяц, предшествующий месяцу признания права пользования активом.

Для определения процентной ставки принята процентная ставка, указанная в статистическом бюллетене Банка России, выпущенном на дату признания актива и обязательства.

#### 1.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. В 2023 году признаки обесценения отсутствовали и соответственно резерв Обществом не создавался.

#### 1.6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней (средневзвешенной) стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. В 2023 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

#### 1.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Формирование фактической себестоимости ведется «котловым способом». Оценка незавершенного производства не осуществляется в связи с его отсутствием.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

#### 1.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов. В 2023 году Общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

#### 1.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

#### 1.10. Оценочные резервы

Общество создает следующие виды оценочных резервов: по сомнительным долгам (ежегодно) и резерв отпусков (ежегодно), резерв на рекультивацию земель (ежегодно).

*Сумма резерва по сомнительным долгам* определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности, на основании акта экспертной комиссии о признании задолженности сомнительной, исчисляется следующим образом:

- сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 2 лет - включается в полной сумме;
- сомнительная задолженности со сроком возникновения от одного года до двух лет (включительно) - включается в размере 50 процентов от суммы выявленной задолженности;
- сомнительной задолженности со сроком возникновения до 1 года - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

*Сумма резерва предстоящих отпусков* рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счета 20, 25, 26, 44 в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 «Резерв на оплату отпусков» и кредиту счета 70 «Расчеты по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию».

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. (Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

#### 1.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов. В 2023 году Общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

#### 1.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

#### 1.10. Оценочные резервы

Общество создает следующие виды оценочных резервов: по сомнительным долгам (ежегодно) и резерв отпусков (ежегодно), резерв на рекультивацию земель (ежегодно).

*Сумма резерва по сомнительным долгам* определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности, на основании акта экспертной комиссии о признании задолженности сомнительной, исчисляется следующим образом:

- сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 2 лет - включается в полной сумме;
- сомнительная задолженности со сроком возникновения от одного года до двух лет (включительно) - включается в размере 50 процентов от суммы выявленной задолженности;
- сомнительной задолженности со сроком возникновения до 1 года - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

*Сумма резерва предстоящих отпусков* рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счета 20, 25, 26, 44 в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 «Резерв на оплату отпусков» и кредиту счета 70 «Расчеты по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию».

Сумма резерва на рекультивацию земель определяется по данным рабочего проекта доработки Ломовского месторождения габбро-диабазов АО «Теплая Гора» от 2008г. и рассчитывается исходя из остатка лет отработки карьера Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счета 20 в корреспонденции со счетом 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие».

#### 1.11. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

#### 1.12. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

НДС полученный от покупателей и заказчиков и уплаченный поставщикам и подрядчикам в составе соответствующих платежей, а также НДС уплаченный в бюджет отражается в составе строки 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций свернуто.

Свернуто показываются по стр.4119 «Прочие поступления,» если положительная или по стр.4129 «Прочие платежи» - отрицательная (расчет: НДС, полученный от покупателей-НДС уплаченный поставщикам –НДС уплаченный в бюджет + НДС, возвращенный из бюджета)

Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в их пользу в бюджет отражается в составе строки 4222 «В связи с оплатой труда работников»

### 2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

В 2023 году в Учетную политику вносились изменения по вопросу отражения в бухгалтерском учете операций по Единому налоговому счету. Общество учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-90 «Единый налоговый платеж». Общество учитывает начисление страховых взносов на субсчете 69-09 «Страховые взносы по единому тарифу».

Иные существенные исправления в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 годом не вносились.

### 3. Существенные показатели и другие раскрытия.

#### 3.1.1. Наличие и движение основных средств

По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года отражена стоимость объектов, признанных основными средствами.

Всего

По состоянию на 31.12.23 – 9 136 тыс. руб. в том числе ППА 7 090 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 – 9 467 тыс. руб., в том числе ППА 7 308 тыс. руб.

#### 4. Все изменения по ФСБУ 25/2018.

В составе прав пользования активами отражены следующие объекты аренды.

(тыс. руб.)

Объект учета	Дата начала	Дата окончания	Величина ППА на 31.12.2022	Увеличение ППА за 2023 год	Амортизация ППА	Сумма процентов в %
Договор аренды земельного участка 763 от 09.08.2007 года	01.10.2022	31.07.2056	7308		218	7,5

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, опубликованной в Статистическом бюллетене Банка России (средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях), за месяц, предшествующий месяцу признания права пользования активом

#### 4.1.1. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений у предприятия нет.

#### 4.2. Финансовые вложения

##### 4.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица №3.1.

#### 4.3. Запасы

##### 4.3.1. Наличие и движение запасов

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица №4.1.

#### 4.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

##### 4.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы №5.1, №5.2, №5.3. На 31.12.2023 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 4.5. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	2	86	1 026
2	Денежные средства на расчетных счетах в Долл. США			
3	Денежные средства на расчетных счетах в Евро			
4	Денежные средства в кассе			
5	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в рублях			

6	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Долл. США			
7	Денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитных счетах в Евро			
8	Денежные средства на аккредитивах			
<b>Итого</b>		<b>2</b>	<b>86</b>	<b>1 026</b>

#### 4.6. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 не менялся и составляет 56 164 тыс. руб.

В 2023 году Общество не распределяло и не выплачивало Дивиденды.

В 2022 году Общество распределяло и выплачивало Дивиденды.

2022 год начислено дивидендов в размере 88 553 тыс. руб.

#### 4.7. Кредиты и займы

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица №5.3.

#### 4.8. Оценочные обязательства Условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности.

В соответствии с действующим законодательством в составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. предусмотрено создание резервов:

-резерв под обесценение финансовых вложений. Информация раскрыта в п. 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

-резерв под обесценение запасов. Информация раскрыта в п.4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

-резервов по сомнительным долгам. Информация раскрыта в 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- резерв на оплату отпускных.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года

Резерв по обесценению финансовых вложения не создан в связи с отсутствием финансовых вложений.

Резерв по обесценению запасов не создан в связи с отсутствием обесценения запасов.

Резерв под обесценение сомнительной дебиторской задолженности сформирован по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

В составе оценочных обязательств отражены резервы по отпускам сотрудников организации.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023г.

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет

Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

#### 4.9. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Добыча и реализация скальной горной породы	201 964	137 773
<b>Итого выручка (строка 2110)</b>	<b>201 964</b>	<b>137 773</b>

#### 4.10. Расшифровка затрат на производство

Информация представлена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица № 6.

#### 4.11. Расшифровка прочих расходов

Тыс. руб.

Наименование показателя прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Расходы от уступки права требования		59 580
Оценочные резервы	14 678	4 082
Расходы на услуги банков	44	614
Прочие	168	75
<b>Итого прочих расходов (строка 2350)</b>	<b>14 890</b>	<b>64 348</b>

#### 4.12. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Тыс. руб.

Показатель	2023	2022
1	2	3
<b>Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)</b>	<b>36 830</b>	<b>32 242</b>
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	(7366)	(9231)
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	78	
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	(2633)	
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	115	8 464
<b>Итого текущий налог на прибыль (строка 241 0)</b>	<b>(4771)</b>	<b>(768)</b>

#### 4.13. Прибыль на акцию

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 56 163 897 штук;
- номинальная стоимость одной акций составляет 1 (один) рубль;

• Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет:

- за 2023 год: 0,53 рублей (29 543 тыс. руб./ 56 163 897 штук),

-за 2022 год: 0,56 рублей (31 474 тыс. руб./ 56 163 897 штук),

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

#### 4.14. Информация о дочерних и зависимых обществах

##### Дочерние общества

Дочерних обществ по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 нет.

#### 4.15. Операции со связанными сторонами

##### 4.15.1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: Директор, Главный бухгалтер, Главный маркшейдер, Главный геолог, Инженер по охране труда и промышленной безопасности.

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2023 года составляет 5 человек.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Вид вознаграждения	2023	2022
Заработная плата	4 670	3 259
Социальные налоги	1 448	881

4.15.2 Операции со связанными сторонами и остатки по таким операциям представлены в таблице ниже:

Контрагенты	ИНН	Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит
Счет			
ЗАВОД ЭСКОН ООО	7424012926	3 070 000	
Ген. соглашение о срочных сделках на фин. рынках №7613-R		430 000	
009.01		430 000	
ДПО9_160B00MONMF от 06.09.2023		450 000	
009.01		450 000	
ДПО9_160B00MPUMF от 06.09.2023		900 000	
009.01		900 000	
ДПО9_160E00MQKMF от 08.09.2023		645 000	
009.01		645 000	
ДПО9_160C00KYMOF от 07.09.2023		645 000	
009.01		645 000	
ПЕРМСКИЙ ПЩЕБЕНЬ ООО	5902062276	64 572	
Договор №ПЩ-2022/1 от 16.06.2022		64 572	
62		79 250	
63			14 678
Договор оказания услуг спецтехникой б/н от 01.01.2023			
60			

ТД Уралдоломит ООО	6671469426	4 433 499	
Договор поручительства ДП 08_24330016Е от 14.08.2023		500	
009.01		500	
Договор поручительства ДП 09_24330016Е от 14.08.2023		500	
009.01		500	
Договор поручительства ДП13_160В00977		350 000	
009.01		350 000	
Договор поручительства ДП13_160В0098D		249 738	
009.01		249 738	
ДП 08_160С00КУМОФ от 03.08.2023		1 980 000	
009.01		1 980 000	
ДП08_235540016Е от 23.10.2023		1 499 964	
009.01		1 499 964	
Основной от 30.06.2023			3
62			3
Поручительство по Ген. Согл. о срочных сделках на финансовых рынках №4409-R от 09.12.20		352 800	
009.01		352 800	
<b>Итого</b>		<b>7 568 071</b>	

#### 4.16. Политика в отношении управления рисками

##### *Финансовый риск*

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

##### *Кредитный риск*

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

### *Риск изменения цен*

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам.

### *Рыночный риск*

Рыночный риск - это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, - на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов. Рыночный риск включает риск изменения обменных курсов, риск изменения процентных ставок и риск изменения котировок ценных бумаг. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском – это контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных потерь, которые могут возникнуть в связи с ухудшением рыночных условий.

С января 2020 года правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса (COVID-19) в стране. Эффект возможного воздействия коронавируса на будущие результаты деятельности Общества неизвестен и зависит от развития ситуации по распространению коронавируса и эффективности мер по борьбе с ним.

Общество не относится к отрасли экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции

### *Риск изменения процентной ставки*

Риск изменения процентной ставки - это риск пояснения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества.

Общество не имеет формальной политики в отношении определения приемлемого уровня риска, связанного с процентными ставками. Однако Общество проводит периодический анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Общества принимает решение о том, какие займы являются более выгодными для привлечения.

### *Поручительства*

В отчетном периоде Общество заключило следующие договоры поручительства:

Контрагенты, ИНН	Дебет	Кредит
Договоры		
ЗАВОД ЭСКОН ООО, 7424012926	3 070 000	
Ген. соглашение о срочных сделках на фин. рынках №7613-R	430 000	
ДП09_160B00MONMF от 06.09.2023	450 000	
ДП09_160B00MPUMF от 06.09.2023	900 000	
ДП09_160E00MQKMF от 08.09.2023	645 000	
ДП09_160C00KYMOF от 07.09.2023	645 000	
ТД Уралдоломит ООО, 6671469426	4 433 502	
Договор поручительства ДП 08_24330016Е от 14.08.2023	500	
Договор поручительства ДП 09_24330016Е от 14.08.2023	500	
Договор поручительства ДП13_160B00977	350 000	
Договор поручительства ДП13_160B0098D	249 738	
ДП 08_160C00KYMOF от 03.08.2023	1 980 000	
ДП08_235540016Е от 23.10.2023	1 499 964	
Поручительство по Ген. Согл. о срочных сделках на финансовых рынках №4409-R от 09.12.20	352 800	

#### **4.17. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.**

События после отчетной даты отсутствуют.

### *Политическая обстановка.*

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор  
АО «Теплогорский карьер»

Главный бухгалтер  
АО «Теплогорский карьер»



Филипенко А.В.

Быковская Е.А.

## 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

(подпись)

Филипенко Андрей  
Викторович

(расшифровка подписи)

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	41 283	-	-	-	-	-	-	-	41 283	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Лицензия на пользование недрами	5101	за 2023г.	-	-	41 283	-	-	-	-	-	-	-	41 283	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	41 283	-	(41 283)	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	41 283	-	(41 283)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

**Филипенко Андрей  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



### 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.	-	315	-	(315)	-
	5250	за 2022г.	-	9 356	-	(9 356)	-
в том числе:							
Земельный участок № 59:17:4163001:18, общая пл.15036 кв.м.	5241	за 2023г.	(4)	-	(4)	-	-
	5251	за 2022г.	(4)	-	-	-	(4)
ПроцессорПК iRU City 101 в составе INTEL Core i9 13900KF/Asus	5242	за 2023г.	-	315	-	(315)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подставка квадрокоптера(Аккумулятор,Планшет)	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	600	-	(600)	-
Комплект приемников	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	1 412	-	(1 412)	-
ППА Земельный участок №59:17:41 48 004:0046 (ОСНО)	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	7 344	-	(7 344)	-

### 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	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	170	170	170
	5288	-	-	-



Руководитель

**Филипенко Андрей  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

26 марта 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	2 200	-	-	2 200	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	49 842	-	114 279	161 921	-	-	-	2 200	-
в том числе:	5306	за 2023г.	220	-	-	2 200	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	49 842	-	114 279	161 921	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 200	-	-	2 200	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	49 842	-	114 279	161 921	-	-	-	2 200	-

**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

(подпись)

26 марта 2024 г.

Филипенко Андрей  
Викторович

(расшифровка подписи)



## 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

Филипенко Андрей  
Викторович  
(расшифровка подписи)

26 марта 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	21 173	(4 082)	60 115	-	(457)	-	(4 082)	-	39	-	80 870	(14 678)
	5530	за 2022г.	148 242	-	20 548	-	(147 656)	(3)	-	-	36	5	21 173	(4 082)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	20 738	(4 082)	58 512	-	-	-	(4 082)	-	-	-	79 250	(14 678)
	5531	за 2022г.	84 648	-	20 738	-	(84 648)	-	-	-	-	-	20 738	(4 082)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	41	-	130	-	(25)	-	-	-	-	-	146	-
	5532	за 2022г.	282	-	38	-	(276)	(3)	-	-	-	-	41	-
Прочая	5513	за 2023г.	394	-	1 474	-	(433)	-	-	-	39	-	1 474	-
	5533	за 2022г.	63 312	-	(228)	-	(62 732)	-	-	-	36	5	394	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	21 173	(4 082)	60 115	-	(457)	-	(4 082)	X	39	-	80 870	(14 678)
	5520	за 2022г.	148 242	-	20 548	-	(147 656)	(3)	-	X	36	5	21 173	(4 082)

## 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.	19 480	-	-	(12 149)	-	-	-	-	6 691	
	5571	за 2022г.	20 540	-	-	(480)	-	-	-	-	20 060	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	480	-	-	(480)	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	19 480	-	-	(12 789)	-	-	-	-	6 691	
	5574	за 2022г.	20 060	-	-	(580)	-	-	-	-	19 480	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	8 118	13 586	-	(469)	-	-	-	39	-	21 275
	5580	за 2022г.	119 207	8 385	2 596	(122 056)	(55)	-	-	36	5	8 118
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 649	12 390	-	(15)	-	-	-	-	-	15 023
	5581	за 2022г.	15 850	1 698	-	(14 887)	(12)	-	-	-	-	2 649
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3
	5582	за 2022г.	4 056	-	-	(4 056)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 160	1 152	-	(386)	-	-	-	39	-	5 966
	5583	за 2022г.	13 195	4 318	68	(12 461)	-	-	-	36	3	5 160
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	15 291	2 184	2 528	(19 974)	(29)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	309	41	-	(68)	-	-	-	-	-	283
	5586	за 2022г.	70 615	184	-	(70 679)	(13)	-	-	-	2	309
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	27 598	13 586	-	(12 618)	-	X	-	39	-	27 986
	5570	за 2022г.	139 747	8 385	2 596	(122 536)	(55)	X	-	36	5	28 178

**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	-	-	-



Филипенко Андрей  
Викторович  
(расшифровка подписи)

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	549	131
Расходы на оплату труда	5620	9 128	4 509
Отчисления на социальные нужды	5630	2 764	1 237
Амортизация	5640	646	195
Прочие затраты	5650	148 947	50 392
Итого по элементам	5660	162 034	56 464
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 698)	(245)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	160 336	56 219

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

Руководитель



Филипенко Андрей  
Викторович  
(расшифровка подписи)

26 марта 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	90	4 265	(410)	(195)	3 751

Руководитель

Филипенко Андрей  
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 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	7 503 502	745 338	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель



**Филипенко Андрей  
Викторович**  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.