

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «Железный кряж»

1.	Основные сведения об организации.....	2
2.	Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.....	4
3.	Изменения учетной политики на 2023 год.....	15
4.	Изменения в учетной политике на 2024 год.....	16
5.	Корректировки и прочие изменения в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	16
6.	Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	17
6.1	Нематериальные активы.....	17
6.2	Нематериальные поисковые активы.....	19
6.3	Основные средства.....	19
6.4	Финансовые вложения.....	32
6.5	Запасы.....	34
6.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	35
6.7	Прочие активы.....	35
6.8	Дебиторская задолженность.....	35
6.9	Кредиторская задолженность.....	37
6.10	Оценочные обязательства.....	40
6.11	Уставный и Добавочный капитал.....	41
7.	Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	41
7.1	Выручка.....	41
7.2	Себестоимость и управленческие расходы.....	42
7.3	Прочие доходы и расходы.....	43
7.4	Расчеты по налогу на прибыль.....	44
8.	Ценности, учитываемые на забалансовых счетах:.....	46
9.	Связанные стороны.....	47
10.	Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	51
11.	Информация о существенных событиях после отчетной даты.....	54

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: 06.08.2008г.

ОГРН: 1087530000359

ИНН: 7507002329

КПП: 753601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 2 по г. Чите.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 672000, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горького, д. 43.

Бенефициарный владелец:

– Кондратюкин Максим Анатольевич, ИНН 381251864286, паспорт гражданина РФ серия 25 03 номер 508 997 выдан Свердловский РУВД г. Иркутска 18.01.2003 г. код подразделения 382-003

– Кондратюкин Андрей Анатольевич, ИНН 772320763993, паспорт гражданина РФ серия 25 01 номер 703 261 выдан Октябрьским РУВД г. Иркутска 25.08.2001 г. код подразделения 382-002

Органы управления Общества:

- Общее собрание собственников
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года:

Ф.И.О.	Период полномочий
Антонов Михаил Анатольевич	28.07.2008 (на неопределенный срок)

Обособленные подразделения:

- участок Клинская площадь КПП 750045006
- участок Шамянская площадь КПП 750045005
- участок Догьинская площадь КПП 750045003
- участок Аленуйская площадь КПП 750045002
- участок Мостовская площадь КПП 750045001
- участок Костромихинская площадь КПП 751245002
- участок Кир-Кира КПП 750045007
- участок Покровская площадь КПП 750045004
- участок Шахматный КПП 751445001
- ГРУ Краснокаменский КПП 753045001
- участок Нерчинская площадь КПП 751345001
- участок Любавинское КПП 751045001
- участок Урюм КПП 752045002
- участок Лугоканская площадь КПП 751345002
- участок ВИСМУТ КПП 750745002
- участок Киинское КПП 752745002
- участок Итака-Тунгирский КПП 751245001

- участок Сергеевский грабен КПП 750745001

Уставный капитал предприятия – 10 000 000 рублей.

Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой руды), геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр. Геологоразведочные работы производятся за счет средств прочих заказчиков.

В течение 2023 года ООО «Железный кряж» осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- *Лицензия ЧИТ 02226 БР Золотоноша (рудное золото).* Дата окончания: 30.07.2036г. Целевое назначение и виды работ: геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота в пределах Золотоношинской перспективной площади. Участок Недр расположен в 38 км к западу от районного центра Нерчинский Завод Нерчинско-Заводского района Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 02648 БР Поперечно-Зерентуевская площадь (рудное золото).* Дата окончания: 31.12.2036г. Целевое назначение и виды работ: геологическое изучение, разведка и добыча, в том числе использования отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств. Участок недр расположен в Нерчинско-Заводском районе Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 02563 БЭ Нижняя Борзя и Большой Зерентуй (россыпное золото).* Дата окончания: 31.01.2025г. Целевое назначение и виды работ: разведка и добыча россыпного золота на участке недр междуречья рек Нижняя Борзя и Большой Зерентуй. Участок недр расположен в Нерчинско-Заводском районе Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 02645 БР Падь Мирская, Софья, пр. приток р. Софья (россыпное золото).* Дата окончания: 31.01.2029г. Целевое назначение и виды работ: геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использования отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств. Участок недр расположен в Нерчинско-Заводском районе Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 02963 БЭ р. Бол. Ильдикан, р. Ягутиха (россыпное золото).* Дата окончания: 15.03.2024г. Целевое назначение и виды работ: добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств. Участок недр расположен: в Нерчинско-Заводском районе Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 04107 БП Верховье р. Средняя Борзя участок Сергеевский грабен (россыпное золото).* Дата окончания: 30.04.2025г. Целевое назначение и виды работ: геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Участок недр расположен: в Калганском районе Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 04075 БП Нерчинская площадь (россыпное золото).* Дата окончания: 30.04.2025 г. Целевое назначение и виды работ: геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых. Участок недр расположен: в Нерчинском районе Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 04229 БР Бассейн р. Алея и р. Гидари (россыпное золото).* Дата окончания: 10.07.2026 г. Целевое назначение и виды работ: геологическое изучение, разведка и добыча, в том числе использования отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств. Участок недр расположен: в Нерчинско-Заводском районе Забайкальского края;

- *Лицензия ЧИТ 04286 БЭ Ильдикан Серный (россыпное золото).* Дата окончания: 01.10.2023 г. Целевое назначение и виды работ: геологическое изучение, разведка и добыча россыпного золота. Участок недр расположен: в Нерчинско-Заводском районе Забайкальского края;

Среднесписочная численность работающих:

- на 31.12.2021 г. составила 146 человек;

- на 31.12.2022 г. составила 143 человек;

- на 31.12.2023 г. составила 143 человек.

2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений учетной политики Общества.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Активы оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением амортизируемых нематериальных активов, основных средств, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества.

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

Допущение непрерывности деятельности:

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности, бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

При подготовке годовой отчетности руководство провело оценку условий и событий, рассмотренных в совокупности, которые могут вызвать сомнения относительно способности Общества продолжать непрерывную деятельность в течение одного года после утверждения отчетности. Оценка руководства базируется на соответствующей информации, доступной на момент утверждения отчетности.

Допущение имущественной обособленности:

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности:

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Допущение последовательности применения учетной политики:

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Основные элементы учетной политики предприятия:

• Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

Здания;

Сооружения;

Машины и оборудование;

Офисное оборудование;

Транспортные средства: грузовой транспорт, легковой транспорт;

Производственный и хозяйственный инвентарь;

Вложения во внеоборотные активы

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяемых на основе:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сроки полезного использования были пересмотрены. Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Способы начисления амортизации
Здания	от 38 до 360	Линейный
Сооружения	от 361	Линейный
Машины и оборудование	от 12 до 240	Линейный
Транспортные средства	от 37 до 180	Линейный
Офисное оборудование	от 25 до 180	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 85 до 180	Линейный
Прочие	от 12 до 180	Линейный

Исходя из принципов существенности информации и рациональности учета, Обществом было принято решение о переоценке объектов основных средств до справедливой стоимости поступивших в рамках договоров лизинга с выкупной стоимостью существенно отличающейся от справедливой. Переоценка была произведена 31.03.2022 г. по следующим объектам:

- Погрузчик фронтальный TES RW500 ET 9776;

- Погрузчик фронтальный TES RW500 ET 9778.

Сформирован добавочный капитал в размере 12 444 594,00 руб. по состоянию на 31.12.2023 г. добавочный капитал без изменений.

• **Права пользования активом (ПША), обязательства по аренде**

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с предыдущим абзацем, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В состав арендных платежей Общество включает платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- в) справедливую стоимость иного встречного предоставления, определенную на дату предоставления предмета аренды;
- г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Общество считает переменными арендными платежами, сумму равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц).

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

• Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей). При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету согласно пункту 17 ПБУ 14/2000, исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно

законодательству РФ и ожидаемого срока использования этого объекта, в течении которого организация может получать экономические выгоды (доход). По тем нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации равны – 10 годам согласно пункту 17 ПБУ 14/2000 (но не более срока деятельности организации).

Амортизация нематериального актива начисляется линейным способом в течении всего срока полезного использования с использованием счета 05 «Амортизация НМА».

- **Поисковые активы**

Затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (далее - поисковые затраты) на участке недр осуществляются до того момента, когда в отношении участка недр, на котором осуществляется поиск, оценка месторождений полезных ископаемых и разведка полезных ископаемых, установлена и документально подтверждена вероятность (более вероятно, чем нет) того, что экономические выгоды от добычи полезных ископаемых превысят понесенные затраты при условии технической осуществимости добычи полезных ископаемых и при наличии у организации ресурсов, необходимых для добычи полезных ископаемых (далее - коммерческая целесообразность добычи или КЦД).

КЦД подтверждается отчетом по результатам разведки и подсчетом запасов на участке недр.

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

К нематериальным поисковым активам, как правило, относятся:

а) право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;

б) информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;

в) результаты разведочного бурения;

г) результаты отбора образцов;

д) иная геологическая информация о недрах;

е) оценка коммерческой целесообразности добычи.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых

- **Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается партия каждой группы однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей, приобретенных в результате одной сделки.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для вкладов в уставный капитал других организаций признается вклад в уставный (складочный) капитал каждой организации.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде денежных займов, депозитов сроком более 3 месяцев, признается заем, предоставленный по одному договору (одной сделке).

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

• Запасы

В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи, сырьё, материалы, готовая продукция, незавершённое производство.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

В себестоимость запасов включаются фактические затраты на их приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования:

- суммы, уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику. Суммы скидок вне зависимости от формы их предоставления, а также налоги и сборы не включаются в фактическую себестоимость;

- затраты на заготовку и доставку материалов до места их потребления (продажи или использования);

- затраты по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик);

- иные затраты, связанные с приобретением материалов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

К таким затратам относятся:

- амортизация;
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- прочие затраты.

В составе готовой продукции отражены законченные производством ДМ : золото, серебро,

Готовая продукция, незавершенное производство оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

В себестоимость запасов в соответствии с п. 18 ФСБУ 5/2019 не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением таких материалов;

- расходы на хранение материалов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки материалов к потреблению или обусловлено условиями их приобретения;

- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения материалов.

Если у организации в связи с приобретением запасов возникает обязательство по их демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды, оценочная величина такого обязательства,

определенная в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", включается в стоимость запасов.

В случае приобретения запасов с отсрочкой платежа более 12 месяцев в стоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки. Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (п. 13 ФСБУ 5/2019). Для применения данного пункта устанавливается стоимость запаса при немедленной оплате и фиксируется бухгалтерской справкой на основании прайс листа.

По МПЗ в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости малоходовых и неликвидных материалов, товаров для перепродажи начисляется в соответствии с коэффициентами обесценения:

- 1 Материалы, товары, признанные и учитываемые как неликвидные 100%
- 2 Материалы, товары, по которым срок старения более 5 лет и не ожидается их использование в деятельности Общества - 100%

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу средней себестоимости.

Запасы списываются :

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов .

Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в".

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

- **Дебиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

- **Оценочные обязательства, условные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив не раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением случаев, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

- **Информация о доходах**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда

организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств и прочего имущества;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от прочих операций.

Порядок признания выручки организации от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов.

Выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов признаются Обществом прочими доходами.

Определение выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления

В соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности в том случае, если на основании первичных документов можно определить готовность работы, услуги, изделия.

• **Информация о расходах**

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств и прочего имущества;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от прочих операций.

- **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней с возможным досрочным расторжением договора, депозитные вклады до востребования.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- Косвенные налоги: сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. При свернутом отражении поступлений и платежей НДС соответствующие данные отражаются как денежные потоки от текущих операций.
- Выгоды (потери) в результате купли-продажи иностранной валюты.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода, конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

- **Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте средний курс валюты не используется.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (ЦБ РФ) на 31 декабря 2023 г. составил:

- Доллар США 89,6883 рублей;
- Евро 99,1919 рублей.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

- **Затраты по займам**

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов одновременно в момент возникновения.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

- **Налог на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницех формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета балансовым способом с отражением постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

3. Изменения учетной политики на 2023 год.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2023 г.:

Причина	Элемент	Содержание
Приведение в соответствии с действующем законодательством	Учет аренды	Организация не включает суммы входного НДС в состав арендных платежей. Основание — пункт 7 ФСБУ 25/2018. Организация не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки. Основание: пункт 16 ФСБУ 25/2018.

4. Изменения в учетной политике на 2024 год.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета с 01.01.2024 г. Обществом был определен порядок перехода на новый стандарт с помощью альтернативного (упрощенного ретроспективного) метода (пп. 52, 53 ФСБУ 14/2022)

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н Обществом было принято решение о применении данного стандарта с 01.01.2024 г.

5. Корректировки и прочие изменения в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность исправленная и заменяет ранее представленную.

Были внесены следующие изменения в части раскрытия информации финансовой отчетности:

- откорректированы основные положения учетной политики;
- откорректированы итоговые показатели дебиторской и кредиторской задолженности;
- дополнен раздел по расчету налога на прибыль;
- раскрыта информация по арендным обязательствам.

6. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса
6.1 Нематериальные активы.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в таблицах – «Наличие и движение нематериальных активов», «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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.		43 000	(30 735)	12 663	-	(8 781)	-	-	-	55 663	(39 516)
	5110 за 2022г.		43 000	(24 329)	-	-	(6 406)	-	-	-	43 000	(30 735)
в том числе:												
	Лицензия ЧИТ 02563 БЭ Ниж.Борзя и Бол.Зерентуй (россыпное золото)	5101 за 2023г.	35 216	(25 154)	-	-	(4 644)	-	-	-	35 216	(29 798)
	5111 за 2022г.		35 216	(20 510)	-	-	(4 644)	-	-	-	35 216	(25 154)
Лицензия ЧИТ 02963 БЭ р. Бол. Ильдикан, р. Ягутиха (россыпное золото)	5102 за 2023г.		7 784	(5 581)	-	-	(1 762)	-	-	-	7 784	(7 343)
	5112 за 2022г.		7 784	(3 818)	-	-	(1 762)	-	-	-	7 784	(5 581)
Лицензия ЧИТ 04286 БЭ Ильдикан Серный (россыпное золото)	5103 за 2023г.		1	-	-	-	-	-	-	-	1	1
	5113 за 2022г.		1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Геологическое изучение недр по лицензии ЧИТ 04229 БР	5104 за 2023г.		-	-	12 662	-	(2 375)	-	-	-	12 662	2 375

Бассейн р. Алея и р. Гидари (россыпное золото)	5114	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5105	за 2023г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5115	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Нематериальные активы - всего	5180	за 2023г.	1	-	-	(1)	-
	5190	за 2022г.	1 474	(1 473)	-	-	1
в том числе:	5181	за 2023г.	1	-	-	(1)	-
	5191	за 2022г.	1 474	(1 473)	-	-	1
Лицензия ЧИТ 04229 БР Бассейн р. Алея и р. Гидари (россыпное золото)	5180	за 2023г.	1	-	-	(1)	-
	5190	за 2022г.	1 474	(1 473)	-	-	1
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1	-	-	(1)	-
	5190	за 2022г.	1 474	(1 473)	-	-	1

6.2 Нематериальные поисковые активы.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в таблице – «Наличие и движение нематериальных поисковых активов»

Наличие и движение нематериальных поисковых 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.	282 433	24 382	-	125 898	180 916
	5170	за 2022г.	246 402	36 030	-	-	282 433
в том числе:							
Лицензия ЧИТ 02226 БР Золотоноша (рудное золото)	5161	за 2023г.	113 068	169	-	113 236	-
	5171	за 2022г.	112 401	667	-	-	113 068
Лицензия ЧИТ 02648 БР Поперечно-Зерентувская площадь (рудное золото)	5162	за 2023г.	114 939	8 571	-	-	123 510
	5172	за 2022г.	111 098	3 841	-	-	114 939
Лицензия ЧИТ 04075 БП Нерчинская площадь (россыпное золото)	5163	за 2023г.	23 115	4 395	-	-	27 510
	5173	за 2022г.	18 826	4 290	-	-	23 115
Лицензия ЧИТ 04107 БП Верховье р. Средняя Борзя участок Сергеевский грабен (россыпное золото)	5164	за 2023г.	18 844	1 096	-	-	19 940
	5174	за 2022г.	4 078	14 766	-	-	18 844
Лицензия ЧИТ 04229 БР Бассейн р. Алея и р. Глдари (россыпное золото)	5165	за 2023г.	12 467	10 152	-	12 662	9 956
	5175	за 2022г.	-	12 467	-	-	12 467

6.3 Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода [531259 тыс.руб.] представлено в таблицах - «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга», «Иное использование основных средств».

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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.	54 990	50 607	(8 402)	(45 670)	51 524
	5250	за 2022г.	55 165	27 931	(1 412)	(26 694)	54 990
в том числе:							
Здание бурового модуля НУДХ 2023	5241	за 2023г.	-	61	-	-	61
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание модульное сборно-разборное складского назначения. Площадь 302,4 м2, под ключ	5242	за 2023г.	1 733	980	2 713	-	-
	5252	за 2022г.	1 733	-	-	-	1 733
Склад холодильный №8	5243	за 2023г.	664	-	-	-	664
	5253	за 2022г.	664	-	-	-	664
Мобильный промывочный комплекс "МПК-150"	5244	за 2023г.	1 992	-	-	-	1 992
	5254	за 2022г.	1 992	-	-	-	1 992
Общежитие 8,6*15 уч.Родничок	5245	за 2023г.	980	-	-	-	980
	5255	за 2022г.	980	-	-	-	980
Бульдозер СОМАТСУ D-65 E-12 б/у(4276)	5246	за 2023г.	1 697	-	-	(1 697)	-
	5256	за 2022г.	1 697	-	-	-	1 697
Полуприцеп тяжеловоз 99392Н-S38 (с бортами)(75АА 1293)	5247	за 2023г.	80	430	80	-	430
	5257	за 2022г.	80	-	-	-	80
Склад холодильный №7	5248	за 2023г.	1 586	-	-	-	1 586
	5258	за 2022г.	1 586	-	-	-	1 586
Транспортер приемный горизонтальный В=1200 м; I=50, высота подъема 10м*	5249	за 2023г.	2 329	-	-	-	2 329
	5259	за 2022г.	2 329	-	-	-	2 329
Молот пневматический		за 2023г.	100	-	-	-	100
		за 2022г.	100	-	-	-	100
Полуприцеп ОДА3 9370 б/у (75 АМ 1931)		за 2023г.	30	-	-	-	30
		за 2022г.	30	-	-	-	30

Станок токарный CW6163C	за 2023г.	100	-	-	-	100	-	100
	за 2022г.	100	-	-	-	100	-	100
Электрическая таль	за 2023г.	100	-	-	-	100	-	100
	за 2022г.	100	-	-	-	100	-	100
Оборудование для промывки золотосодержащих песков модель IZYX-1120	за 2023г.	4 759	-	-	-	4 759	-	4 759
	за 2022г.	4 759	-	-	-	4 759	-	4 759
Щека 3440.02.100 СБ	за 2023г.	653	-	-	-	653	-	653
	за 2022г.	653	-	-	-	653	-	653
Промыльный бункер	за 2023г.	678	-	-	-	678	-	678
	за 2022г.	678	-	-	-	678	-	678
Станок трубонарезной	за 2023г.	100	-	-	-	100	-	100
	за 2022г.	100	-	-	-	100	-	100
Бульдозер Caterpillar D6N (4271 EC 75)	за 2023г.	230	-	-	(230)	-	-	-
	за 2022г.	230	-	-	-	230	-	230
Пресс-ножницы	за 2023г.	100	-	-	-	100	-	100
	за 2022г.	100	-	-	-	100	-	100
Станок опрессовочный для РВД Barnett BNT-68	за 2023г.	189	-	-	-	189	-	189
	за 2022г.	189	-	-	-	189	-	189
Система управления дробильно-сортировочной линией с устройством пуска	за 2023г.	3 128	-	-	-	3 128	-	3 128
	за 2022г.	3 128	-	-	-	3 128	-	3 128
Транспортер приемный горизонтальный В=1200 м; I=20	за 2023г.	1 981	-	-	-	1 981	-	1 981
	за 2022г.	1 981	-	-	-	1 981	-	1 981
Чехол буровой установки Брезентг 385 гр.м.п.	за 2023г.	-	518	-	(345)	-	-	173
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Инверторный аппарат СУТ 120 (с компрессором)	за 2023г.	50	-	-	-	50	-	50
	за 2022г.	50	-	-	-	50	-	50
Привод на СДМ 111	за 2023г.	529	-	-	-	529	-	529
	за 2022г.	529	-	-	-	529	-	529
Пылеотсос	за 2023г.	100	-	-	-	100	-	100
	за 2022г.	100	-	-	-	100	-	100
Станок наждачный	за 2023г.	200	-	-	-	200	-	200
	за 2022г.	200	-	-	-	200	-	200
Главный вал в СБ 3440.03.000.0	за 2023г.	6 609	-	-	-	6 609	-	6 609
	за 2022г.	6 609	-	-	-	6 609	-	6 609

	за 2023г.	-	190	95	95	
Миксер для приготовления буровых добавок на L.F-90	за 2022г.	-	-	-	-	95
Машина зарядно-смесительная Ульба 400-МИ	за 2023г.	1 500	-	-	-	-
Пигатель пластичный ПП-15-60*	за 2022г.	1 500	-	-	-	1 500
Емкость 60 м3 (6)	за 2023г.	8 223	-	-	-	8 223
	за 2022г.	8 223	-	-	-	8 223
	за 2023г.	42	-	42	-	-
	за 2022г.	42	-	-	-	42
СБ-Континент (Скрубер-бутара)	за 2023г.	5 833	-	-	-	5 833
Станина СМД 111	за 2022г.	5 833	-	-	-	5 833
	за 2023г.	5 623	-	-	-	5 623
	за 2022г.	5 623	-	-	-	5 623
Емкость 60 м3 (7)	за 2023г.	42	-	42	-	-
	за 2022г.	42	-	-	-	42
Поперечно-строгальный станок	за 2023г.	100	-	-	-	100
Компрессор винтовой	за 2022г.	100	-	-	-	100
	за 2023г.	100	-	-	-	100
Станок фрезерный	за 2022г.	100	-	-	-	100
	за 2023г.	100	-	-	-	100
Приемный бункер	за 2023г.	2 328	-	-	-	2 328
	за 2022г.	2 328	-	-	-	2 328
Трактор	за 2023г.	400	-	-	(400)	-
Медицинский пункт 5,2*9,2	за 2022г.	-	400	-	-	400
	за 2023г.	-	1 397	-	(1 397)	-
Сборно-щитовое каркасное здание для стоянки и ремонта автомобилей и другой техники площадью 360 м2	за 2023г.	-	3 345	3 345	-	-
Здание 8,6*19,05 п. Досагау	за 2022г.	-	-	-	-	-
Общежитие 7,0*25,0 уч. Железный кряж	за 2023г.	-	1 578	1 578	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Столовая 7,0*11,0 на уч. Мирской	за 2023г.	-	3 724	-	(3 145)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 724	-	(3 724)	-

	за 2022г.	367	-	-	(367)	-
Емкость 60 м3 (4)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	42	-	42	-	-
Мельница шаровая MQY 3,7*6,2	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1	1	2	-	-
Мельница шаровая MQY 3,2*4,0	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1	1	1	-	-
Емкость 60 м3 (5)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	42	-	42	-	-
Мельница полусамозмельчения SAG 5,5*3,6	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1	1	2	-	-
Автомобиль УРАЛ К 581 МР	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 159	-	(2 159)	-
Автомобиль УРАЛ К 813 ОН	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 133	-	(2 133)	-
Монтаж Буровая установка НУДХ-5(2022)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 229	1 229	-	-
Здание 7,45*8,6 h 2,45	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	632	-	(632)	-
Общежитие 7,0*25,0 h 2,3	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 530	-	(1 530)	-
Насос К80-50-200 с дв.. 11 кВт	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	139	93	(46)	-
Миксер с гидроприводом в сборе для установок серии LF	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	71	-	(71)	-
Генератор ШАМПИОН GG750IE-3	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	59	-	(59)	-
Генератор дизельный SKAT У1 Д- 6000Е (6кВт)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	97	-	(97)	-
УАЗ 390945 (Грузовой бортовой)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 194	-	(1 194)	-
Скважинный прибор ВПРМ-43	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	138	-	(138)	-
Погрузчик фронтальный TES RW500 ET 9776	за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	1	-	(1)	-
Погрузчик фронтальный TES RW500 ET 9778		за 2022г.	-	1	-	(1)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат инверт САИПА-250		за 2022г.	-	1	-	(1)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Тахограф Меркурий ТА-001 с блоком СКЗИ без GPRS модема		за 2022г.	-	69	-	(69)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Чехол буровой установки, ткань Брюз-250, цв. хаки		за 2022г.	-	112	-	(112)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кунг		за 2022г.	-	140	-	(140)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Буровая установка НУДХ-5(2022)		за 2022г.	-	60	-	(60)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Химико-аналитическая лаборатория Чита S= 187,2 кв.м. ул.Горького, 43		за 2022г.	-	12 199	-	(12 199)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение (№9-14, 25,26,28-33) S= 315,1 кв.м. ул.Горького, 43		за 2022г.	-	1 408	-	(1 408)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 416	-	(2 416)	-

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга

Лизингодатель	Номер договора	Сроки договора лизинга		Предмет лизинга	Сумма по договору, в тыс. руб. (с НДС)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга, в тыс. руб. (с НДС)
		Дата начала	Дата окончания			
ООО "АТЬ ЛК"	4482-ФА	16.06.2023	03.08.2024	Установка буровая НУДХ-5А	16 464	3 428
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-4120-08-01	02.10.2023	25.11.2024	Автомобиль марки JAC	3 470	1 729

Аренда основных средств

Информация об арендуемых объектах тыс.руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	2 222	2 822
Процентная ставка	Ключевая ставка ЦБ на дату принятия в качестве объекта ИПА, либо в момент пересмотра	Ключевая ставка ЦБ на дату принятия в качестве объекта ИПА
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	102	36
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	4 229	11 029
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды		

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отсутствуют.

Объекты операционной аренды тыс. руб.

Наименование объекта аренды	Описание характера договора аренды в отношении которого применён п.11 ФСБУ 25/2018	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2023 г.	Будущие расходы договоров аренды сроком не более 12 месяцев.
Договор аренды зем. уч.№ 30 от 15.04.2021г. (Серный Ильдикан) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	5	38	
Договор аренды зем. уч.№ 31 от 15.04.2021г.	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	3	26	

(Серный Ильдикан) всего						
Договор аренды зем. уч.№ 32 от 15.04.2021г. (Серный Ильдикан) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	4	33			
Договор аренды зем. уч.№ 44 от 27.12.2022г. (Мирская) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		21			
Договор аренды зем. уч.№ 45 от 27.12.2022г. (Мирская) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		15			
Договор аренды зем. уч.№ 46 от 07.06.2023г. (Ягугиха) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		5			
Договор аренды зем. уч.№ 48 от 29.12.2022г. (Алея) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		13			
Договор аренды зем. уч.№ 49 от 29.12.2022г. (Ягугиха) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		4			
Договор аренды зем. уч.№ 50 от 29.12.2022г. (Алея) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		17			
Договор аренды зем. уч.№ 51 от 29.12.2022г. (Алея) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		29			
Договор аренды зем. уч.№50 от 21.07.2021г. (НБ) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	14	14			
Договор аренды зем. уч.№58 от 30.05.17г. (Мирская) всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	9	8			
Договор аренды № 106/22 от 01.10.2022	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	660	1 527			

Договор аренды т/с № 2 от 06.06.19г. УАЗ-390945 (К 953 СО) всего	Рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.	144	144	144
Договор аренды машиноместа от 01.08.2021 всего	Рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.	197	99	
Договор аренды ТС №070923 от 07.09.2023 всего	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	109		
Договор субаренды земельного участка от 21.05.2019г. всего	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	31		
Договор аренды №68 от 01.04.2018 всего	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	748		
Договор аренды от 01.01.2023 всего	Рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.	349		
Договор аренды от 01.04.2023 всего	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	436		
Договор аренды 090123 от 09.01.2023 всего	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	144		
Договор аренды ТС № 03-10-22 от 03.10.2022 всего	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	139		
Договор аренды ТС без экипажа №1 от 17.04.2023	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	266		
Договор №22-29 от 21.04.22г	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	884	679	
Договор №15-42 от 01.06.15г.	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	52	49	
Договор аренды зем. уч. № 16 от	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых		19	

Договор аренды зем.уч. №122 от 18.10.17г.	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	13			
Договор аренды земельного участка от 06.07.2019г.	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	4			
Договор аренды земельного участка от 16.08.2019г.	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	56			
Договор аренды ТС без экипажа №33 от 01.05.2022	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	57			
Договор аренды ТС от 20.08.2022	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	226			
Договор аренды ТС от 20.12.2021	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	427			
Договор аренды ТС от 23.05.2022	Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды	75			
Договор №17-30 от 30.10.17г	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	117			
Урово-Гилари					
Договор №20-101 от 30.10.20г	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	129			
Ягутиха					
Договор №22-43 от 21.04.22г	Участок недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых	145			
Алея-Гилари					

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	113 514	50 291	40 866

	5312	за 2022г.	125	-	9	-	-	-	-	-	-	134	-
Предоставленные долгосрочные займы	5303	за 2023г.	350 751	-	-	-	-	22 799	-	-	-	350 751	-
	5313	за 2022г.	-	-	384 751	34 000	-	24 141	-	-	-	350 751	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	133 629	-	257 380	357 330	-	10 387	-	-	-	33 679	-
	5315	за 2022г.	419 840	-	332 540	618 751	-	2 539	-	-	-	133 629	-
в том числе:													
Предоставленные краткосрочные займы	5306	за 2023г.	133 629	-	257 380	357 330	-	10 387	-	-	-	33 679	-
	5316	за 2022г.	419 840	-	332 540	618 751	-	2 539	-	-	-	133 629	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	484 514	-	377 998	357 405	-	33 186	-	-	-	505 108	-
	5310	за 2022г.	419 965	-	717 300	652 751	-	26 680	-	-	-	484 514	-

Депозитные вклады

У Общества на отчетную дату не было депозитных вкладов в российских рублях (на 31.12.2022 – были депозитные вклады со сроками размещения до 2023 г. на общую сумму 100 000 тыс. руб., на 31.12.2021 – 00 тыс. руб.). Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2023 году диапазоне 7,9-8,39% годовых, (в 2022 году: 7,95-8,45%).

Ниже приведена информация о существенных суммах депозитных вкладов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок (год, месяц)	размещения		Сумма, тыс. руб.
			Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2023					
-	Рубли РФ	-	-	-	00,00
Итого					00,00
Депозитные вклады на 31.12.2022					
АО «Азиатско-Тихоокеанский Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2022	Февраль 2023		100 000,00
Итого					100 000,00
Депозитные вклады на 31.12.2021					
-	Рубли РФ	-	-	-	00,00
Итого					00,00

6.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
Средства в кассе	54		54		60	
Средства на расчетных счетах	2 801		1 408		301	
Средства на валютных счетах						
Средства на специальных счетах в банках						
Денежные документы						
Итого денежных средств						
Депозиты						
Итого эквиваленты денежных средств						
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	2 856		1 462		361	

У Общества не имеется сумм денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. недоступны для использования. По состоянию на 31 декабря 2023 г. не имеется средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

6.7 Прочие активы

На 31 декабря 2023 г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2023 г.		2022 г.		2021 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	495	-	118	-	-
Прочие расходы будущих периодов	-	748	-	593	-	286
НДС по лизингу						4 742
НДС по арендным обязательствам						9 780
Итого	-	1 243	-	711	-	14 808

6.8 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности». По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 72 742 тыс. рублей, не имеет обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, не имеет обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спливание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	316 220	(36 508)	125 827	2	(86 254)	(2 570)	(28 820)	31	4 812	360 639	(5 697)				
	5530	за 2022г.	342 279	(49 638)	84 499	470	(111 590)	(16)	(17 101)	218	360	316 220	(36 508)				
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2023г.	79 305	(18 031)	95 198	-	(64 918)	(2 384)	(13 695)	-	-	109 585	(2 531)				
	5531	за 2022г.	96 073	(30 381)	54 662	-	(71 430)	-	(16 171)	-	-	79 305	(18 031)				
	5512	за 2023г.	2 456	(822)	1 592	-	(2 004)	(15)	(456)	-	-	2 044	(351)				
	5532	за 2022г.	7 456	(1 616)	1 700	-	(6 684)	(16)	(930)	-	-	2 456	(822)				
	5513	за 2023г.	234 459	(17 641)	29 037	2	(19 331)	(172)	(14 655)	31	4 812	249 010	(2 814)				
	5533	за 2022г.	238 749	(17 641)	28 137	470	(33 476)	-	-	218	360	234 459	(17 641)				
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-				

5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5500	за 2023г.	316 220	125 827	2	(86 254)	(2 570)	(28 820)	X	31	4 812	360 639	(5 697)	
5520	за 2022г.	342 279	84 499	470	(111 590)	(16)	(17 101)	X	218	360	316 220	(36 508)	

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		
Всего	5540	-	72 742	-	36 508	-	49 638	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	69 610	-	18 301	-	30 381	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	451	-	836	-	1 616	-	-	-	-
прочая	5543	-	2 681	-	17 641	-	17 641	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление	выбыло	погашение					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
	5551	за 2023г.	-	4 366	-	(1 147)	-	(281 015)	-	-	284 234

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5571 за 2022г.	49 400	30 000	-	(30 000)	-	49 400	-	-	-
	кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552 за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572 за 2022г.	-	30 000	-	(30 000)	-	-	-	-	-
займы	5553 за 2023г.	-	-	-	-	-	(281 015)	-	-	281 015
	5573 за 2022г.	49 400	-	-	(264 248)	-	49 400	-	-	-
	5554 за 2023г.	-	4 366	-	(1 147)	-	-	-	-	3 219
	5574 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555 за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560 за 2023г.	460 010	106 148	35 504	(158 787)	(12)	(281 015)	31	4 812	166 691
	5580 за 2022г.	496 185	348 328	33 663	(467 809)	(335)	49 400	218	360	460 010
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5561 за 2023г.	29 803	25 700	-	(12 057)	(10)	-	-	-	43 436
	5581 за 2022г.	35 791	10 791	3	(16 525)	(257)	-	-	-	29 803
	5562 за 2023г.	1 522	2 169	-	(419)	-	-	-	-	3 272
	5582 за 2022г.	1 374	419	-	(271)	-	-	-	-	1 522
расчеты по налогам и взносам	5563 за 2023г.	33 677	14 579	43	(25 295)	-	-	-	4 636	27 640
	5583 за 2022г.	26 156	9 763	1 903	(4 285)	-	-	140	-	33 677
	5564 за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584 за 2022г.	-	-	1 002	(1 002)	-	-	-	-	-
займы	5565 за 2023г.	314 018	12 000	34 890	(64 735)	-	(281 015)	-	-	15 158
	5585 за 2022г.	290 173	312 565	30 718	(368 837)	-	49 400	-	-	314 018
	5566 за 2023г.	80 990	51 700	571	(56 281)	(2)	-	31	176	77 185
	5586 за 2022г.	142 691	14 790	38	(76 889)	(77)	-	78	360	80 990
прочая	5567 за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587 за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550 за 2023г.	460 010	110 514	35 504	(159 934)	(12)	X	31	4 812	450 925
	5570 за 2022г.	545 585	348 328	33 663	(467 809)	(335)	X	218	360	460 010

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 8 123,00 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	8 123	8 869	9 199
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	8 117	3 829	9 120
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4	-	-
прочая задолженность	5593	2	5 040	79
	5594	-	-	-

На начало 2023 года Общество имело задолженность по краткосрочным и долгосрочным займам. В течение 2023 года Обществом также были привлечены заемные денежные средства для обеспечения бесперебойной деятельности предприятия:

№ п/п	Наименование кредитора/займодавца	На 01.01.2023г., тыс. руб.	Обороты за период		На 31.12.2023г., тыс. руб.	Срок погашения
			Погашение	Начисление		
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные займы						
	ООО "ГЕОПРОМРЕСУРС"	302 515,00	27 500,00	12 000,00	6 000,00	
I.	Договор займа №05-12-22 от 05.12.2022 г.	21 500,00		21 500,00	6 000,00	05.12.2024
	Соглашение о новации долга от 01.04.2022	281 015,12	281 015,12			01.10.2025
Проценты по краткосрочным займам						
	ООО "ГЕОПРОМРЕСУРС"	2 345,18	37 235,26	34 890,08		
I.	Договор займа №05-12-22 от 05.12.2022 г.	77,80	1 384,66	1 306,85		19.12.2024
	Соглашение о новации долга от 01.04.2022	2 267,37	35 850,6	33 583,23		01.10.2025
3.	ООО «Стройснаб»	5 803,99			5 803,99	
	Договор займа б/н от 01.10.2018г.	806,57			806,57	31.12.2019

	Договор займа б/н от 19.10.2018г.	3 772,05		3 772,05		31.12.2019
	Договор займа б/н от 20.11.2018г.	353,04		353,04		31.12.2019
	Договор займа б/н от 28.11.2018г.	872,33		872,33		31.12.2019
	ООО «Сяо – Лун»	3 353,42		3 353,42		
4.	Договор займа от 24.08.2018г.	1 071,78		1 071,78		31.12.2019
	Договор займа от 25.07.2018г.	2 281,64		2 281,64		31.12.2019
	Долгосрочные займы					
1.	ООО "ГЕОПРОМРЕСУРС"		281 015,12	281 015,12		01.10.2025
	Соглашение о новации долга от 01.04.2022		281 015,12	281 015,12		01.10.2025
	Проценты по долгосрочным займам					
1.	ООО "ГЕОПРОМРЕСУРС"					
	Договор уступки права долга от 02.08.2021		64 735,26	46 890,08		
	ИТОГО	314 017,72		296 172,55		

6.10 Оценочные обязательства

Информация о величине оценочных обязательств на начало и конец отчетного периода, признание и погашение в течение отчетного периода представлена в таблице «Оценочные обязательства». Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в 2024 году. Обществом предполагается, что фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 025	13 461	(12 265)	-	12 221

6.11 Уставный и Добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов ООО «ГЕОПРОМРЕСУРС». Уставный капитал на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 оплачен полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1360 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общества учитывает:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Переоценка ОС до справедливой стоимости	12445	12445	
Итого строка 1360			

Добавочный капитал в сумме 12445 тыс. руб. был сформирован в 2022 г. на сумму 12445 тыс. руб. на основании переоценки 31.03.2022 г. ОС до справедливой стоимости следующих объектов:

- Погрузчик фронтальный TES RW500 ET 9776 в сумме 6 222 297,00 руб.;
- Погрузчик фронтальный TES RW500 ET 9778 в сумме 6 222 297,00 руб.

7. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

7.1 Выручка

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
- реализация ДМ	218 106,88	118 720
- геологоразведочные работы	373 299,01	263 580
- прочие услуги	13 073,68	9 994
Итого:	604 479,57	392 294

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

7.2 Себестоимость и управленческие расходы

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице – «Затраты на производство»

Наименование показателя	Код	Затраты на производство	
		за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	120 268	104 058
Расходы на оплату труда	5620	110 630	102 885
Отчисления на социальные нужды	5630	19 162	19 411
Амортизация	5640	42 645	46 022
Прочие затраты	5650	291 673	211 822
Итого по элементам	5660	584 378	484 198
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(62 060)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	61 413
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	522 318	545 611

Информация о составе управленческих, коммерческих расходов (по статьям затрат) представлена в таблице:

Наименование статьи затрат	за 2023г.	за 2022г.
Расходы на оплату труда	37 740	29 588
Страховые взносы	4 851	3 845
Командировочные расходы	716	614
Аренда офиса, охрана, коммунальные расходы	1 033	683
Информационные, консультационные расходы	1 939	819
Расходы на услуги связи	312	316

Амортизация основных средств	9 935	7 248
Материальные расходы	5 162	5 278
Расходы на ремонт и обслуживание основных средств	2 786	1 911
Страхование	116	30
Прочие расходы	17 117	7 902
Итого себестоимость (по строке 2120)	81 707	58 234

7.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за 2022 – 2023 год (в тыс. руб.):

Наименование	за 2023г.	за 2022г.
Прочие доходы:	108 099	354 304
- реализация основных средств	1 700	25 900
- реализация прочего имущества	15 092	281 025
- реализация имущественных прав	-	-
- сдача имущества в аренду	58 464	28 868
- восстановление отчисления в оценочные резервы	28 992	15 769
- курсовые разницы	78	1 074
- списание кредиторской задолженности	12	335
- прочие внереализационные доходы	3 759	863
- штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам к получению	2	470
Прочие расходы:	173 542	356 148
- расходы, связанные с реализацией основных средств	1 556	30 797
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств	313	692
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества	10 927	87 380
- расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	26 022	17 546
- расходы на услуги банков	1 218	692
- налоги и сборы	1 204	1 246
- прочие расходы	114 645	212 793

- курсовые разницы	288	615
- отчисления в оценочные резервы	579	3 972
- списание дебиторской задолженности	16 081	16
- штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам к уплате	709	399

7.4 Расчеты по налогу на прибыль

Расчет основан на ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

п/п	Наименование	Строка ОФР	2023 тыс. руб.	2022 тыс. руб.
1	Условный расход по налогу на прибыль		39 430	43 241
2	Условный доход по налогу на прибыль		-19 640	-34 515
3	Постоянный налоговый расход (ПНР) за период		2 888	4 988
4	Постоянный налоговый доход (ПНД) за период		0	0
5	Отложенные налоговые активы		-3 752	908
6	Отложенные налоговые обязательства		-1 322	18 218
6	Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП	2410	95 355	13 714
7	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		88 018	164 200
8	Ставка по налогу на прибыль		20	20
9	Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	17 604	32 840
10	Отложенный налог на прибыль	2412	77 751	-19 126

Временные разницы за 2023 год

Наименование	31.12.2022	Возникло	Погашено	31.12.2023
Временные разницы				

Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего тыс. руб.	51 010	93 050	51 895	92 165
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего тыс. руб.	570 835	665 055	235 140	1 000 750

Временные разницы за 2022 год

Наименование	31.12.2021	Возникло	Погашено	31.12.2022
Временные разницы				
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего тыс. руб.	46 470	54 545	50 005	51 010
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего тыс. руб.	661 925	226 305	317 395	570 835

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб.
А	Порядок расчета	
	Прибыль до налогообложения	
Б	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	98 949
	Отложенный налоговый актив на начало периода	
В	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	10 202
	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
Г	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	114 167
	Отложенный налоговый актив на конец периода*** **	
Д	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	18 433
	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	200 150

	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	14 442
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	- 103 965
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	- 181 717
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	77 751
4	Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации	17 604
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-95 355
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	19 790
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	2 888
8	Чистая прибыль (А) + (5)	3 594

8. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах:

- 001 «Арендованные основные средства» в размере 387 тыс. руб.;
 - 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в размере 00,00 тыс. руб.
- Затраты в 2023 году на приобретение энергетических ресурсов составили 1 538 тыс. руб., в т.ч.:
- электроэнергия 1 538 тыс. руб.

9. Связанные стороны

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Причина связи
Учредитель	ГЕОПРОМРЕСУРС, ООО	Единственный учредитель
Дочерние хозяйственные общества	АРГУНЬ, ООО	Дочернее с долей в УК равной 50%
	УРОВ-ЗОЛОТО, ООО	Дочернее с долей в УК равной 74,9%
	ЗОЛОТОНОША, ООО	Дочернее с долей в УК равной 95%
Зависимые хозяйственные общества	БУРГЕО, ООО	Юридические лица, в которых учредитель с долей больше 50% также владеет долей больше 50%
	АРЕАЛ РЕСУРС, ООО	Юридические лица, в которых учредитель с долей больше 50% также владеет долей 50%
Лицо является Генеральным директором Общества	Антонов Михаил Анатольевич	Руководитель (единоличный исполнительный орган)
Бенефициарный владелец	Кондратьюкин Андрей Анатольевич	Прямо или косвенно контролирующее юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)
	Кондратьюкин Максим Анатольевич	
Прочие	ДАУРГЕОТЕХНОЛОГИЯ, ООО	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
	Рябоконе Леонид Иванович	Руководитель контролируемого юридического лица - УРОВ-ЗОЛОТО, ООО
	Войтенко Наталья Валерьевна	Ликвидатор юридического лица - УРОВ-ЗОЛОТО, ООО
	Багаев Денис Сергеевич	Руководитель контролируемого юридического лица - АРГУНЬ, ООО
	Долгобородов Николай Геннадьевич	Руководитель, учредитель контролируемого юридического лица - ЗОЛОТОНОША, ООО
	Кондратьюкин Анатолий Дмитриевич	Руководитель независимого юридического лица - АРЕАЛ РЕСУРС, ООО
	Маскайкин Андрей Иванович	

Гончарко Евгений Викторович

Руководитель юридического лица - ГЕОПРОМПРЕСУРС, ООО

Стоймостьные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов
Дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам)					
Учредитель					
Дочерние хозяйственные общества	5	1	Договора займа	Срок погашения	безналичная
Зависимые хозяйственные общества	426	352	Договоры аренды имущества	Оплата ежемесячная	безналичная
Бенефициарный владелец	-	-			
Прочие	104		Договор № 280922 от 28.09.2022	Срок погашения	безналичная
Кредиторская задолженность					
Учредитель	13 996	1 227	Арендная плата по договору от 02.05.2017	Оплата ежемесячная	безналичная
Дочерние хозяйственные общества	11 638	11 638	По договору переуступки № 1 от 15.04.2020г.	Срок погашения	безналичная
Бенефициарный владелец			Договоры оказания услуг на оформление геологической информации, проектной документации		
Прочие	5 262	9 516	Договоры аренды имущества, автотранспортных услуг, договор на изготовление продукции, договор цессии, договор юридического обслуживания		безналичная
Задолженность по кредитам и займам					
Учредитель	287 015	304 860			безналичная
Дочерние хозяйственные общества					

Зависимые хозяйственные общества							
Бенефициарный владелец							
Прочие							
Выданные займы и проценты по ним							
Учредитель							безналичная
Дочерние хозяйственные общества	150			100			
Зависимые хозяйственные общества							
Бенефициарный владелец							
Прочие							

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и основным хозяйственным обществом

Операции	За 2023 г.		За 2022 г.	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Приобретено МПЗ (без НДС)				
Учредитель				-
Дочерние хозяйственные общества				-
Зависимые хозяйственные общества				
Бенефициарный владелец				
Прочие				
Существенные денежные потоки				
Поступление денежных средств от основного [дочернего, зависимого] общества:				
в том числе:				

от продажи продукции, товаров, услуг (код ОДДС 4111)			
получение кредитов и займов (код ОДДС 4311)	12 000		31 550
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (код ОДДС 4213)	13 000		
Направление денежных средств основному [дочернему, зависимому] обществу:			
в том числе:			
За сырье, материалы, работы, услуги (код ОДДС 4121)			
Проценты по долговым обязательствам (код ОДДС 4123)	37 235		29 772
В связи с приобретением внеоборотных активов (код ОДДС 4221)			
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (код ОДДС 4223)	13 050		50
Возврат кредитов и займов (код ОДДС 4323))	27 500		58 050

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам под обязательства связанных сторон.

В течение 2022 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2023 г.	2022 г.
Подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты - <u>Краткосрочные вознаграждения</u> (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), тыс. руб.	29 556	20 805

Подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты -			
Долгосрочные вознаграждения, всего:		0	0
ИТОГО		29 556	20 805

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Влияние специальной военной операции в Украине на деятельность Общества.

После 24-го февраля, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства. Повышение ключевой ставки Центральным Банком РФ до 16%, изменение курса валют, значительное понижение стоимости драгоценного металла повлияло на экономические показатели Общества.

Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом денежных средств. У руководства есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Информация о финансовых рисках

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски (включая влияние колебаний валютных обменных курсов), кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

– Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров.

Общество подвержено воздействию следующих рыночных рисков: изменению процентных ставок по полученным кредитам. Рыночные риски, связанные с колебаниями курсов иностранных валют, не могут повлиять на деятельность Общества, поскольку все операции Общество проводит в рублях.

— Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Для Общества основными финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство общества периодически проводит оценку кредитного риска по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение дебиторов и прочие факторы. Денежные средства Общества размещены в банках, которые по оценке руководства Общества имеют минимальны риск дефолта. Руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

В связи с отсутствием независимой оценки платежеспособности покупателей Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание финансовое состояние и кредитную историю.

Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.³

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определяется руководством Общества исходя из платежеспособности конкретных потребителей, тенденций и анализа прошлых платежей и ожидаемых в будущем потоков денежных средств, а также сроков получения судебных решений о взыскании просроченной задолженности. На 31.12.2023 года создан резерв по сомнительным долгам в сумме 5 697 тыс.руб.

Руководство Общества полагает, что вероятность своевременного погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, но при этом считает, что риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, является низким.

Денежные средства Общества размещены в кредитно-финансовых учреждениях, имеющих минимальный риск невыполнения обязательств на момент открытия счета. Несмотря на тот факт, что некоторые банки не имеют международного кредитного рейтинга, руководство Общества оценивает их как надежных контрагентов, занимающих стабильное положение на российском рынке.

— Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможными Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займам, кредитам и займам. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество контролирует позицию по ликвидности. Управление рисками ликвидности включает поддержание доступности финансовых ресурсов посредством обеспечения заемными средствами.

Условия предоставления заемных средств Обществу не содержат финансовых ковенант, которые могли бы привести к необходимости погашать обязательства досрочно.

Информация о других видах потенциально существенных рисков

- Операционные риски

Операционный риск состоит в возможности возникновения убытков в результате недостатков в организации деятельности, используемых технологиях, функционировании информационных систем, несанкционированных действий или ошибок сотрудников, а также в результате внешних событий. Управление операционным риском рассматривается Обществом как составная часть общей системы управления рисками и направлено на предупреждение и/или снижение операционных рисков.

- Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность в различной степени подвергается влиянию политических правовых финансовых и административных изменений, включая изменение требований по охране окружающей среды, происходящих в Российской Федерации. Общество подвергается также разного рода рискам физического ущерба, учитываемой капиталоемкий характер отрасли. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы РФ во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

- Налогообложение

Российское налоговое, валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2023г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства останется стабильным.

- Судебные разбирательства

Общество выступало одной из сторон в некоторых судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время судебные разбирательства или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

- Охрана окружающей среды

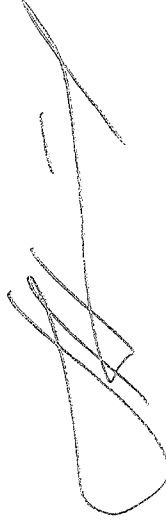
В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов относительно его соблюдения. Общество проводит периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказать существенными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

11. Информация о существенных событиях после отчетной даты

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Генеральный директор



М.А. Антонов

Главный бухгалтер



Е.Б. Иванова

« 02» мая 2024г.