

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Крапивинский карьер»

за 2023 год

2024 год

## **Оглавление**

1. Общие сведения .....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	5
4. Информация о связанных сторонах .....	16
5. Вознаграждения управленческому персоналу .....	28
6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы .....	28
7. Раскрытие информации о неопределенности деятельности .....	30

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Крапивинский карьер».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «Крапивинский карьер».*

Адрес (место нахождения) юридического лица: *Место нахождения: 652440, Кемеровская область-Кузбасс, Крапивинский р-н, п.г.т. Крапивинский, ул. Мостовая, д. 32*

Почтовый адрес: *652440, Кемеровская область-Кузбасс., Крапивинский р-н, п.г.т. Крапивинский, ул. Мостовая, д. 32*

Телефон: *(38446) 22-891; Факс: (38446) 22-891;*

Адрес электронной почты: *karer@krap.hcsds.ru*

ООО «Крапивинский карьер» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Крапивинский карьер», является деятельность по добыче камня для строительства (ОКВЭД 08.11) (добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев).

ООО «Крапивинский карьер» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Таблица 1.1

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств	Департамент природных ресурсов и экологии Кемеровской области	КЕМ 42110 ТР	12.04.2012 г.	31.10.2045 г.

Среднесписочная численность работающих в ООО «Крапивинский карьер» составила:

Таблица 1.2

На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.	На 31.12. 2021 г.
20	21	21

Исполнительные и контрольные органы ООО «Крапивинский карьер»:

Общее собрание участников Общества – высший орган управления Общества;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган;

Ревизионная комиссия – орган контроля Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в ст. 14 Устава ООО «Крапивинский карьер».

В соответствии с п. 15.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 15 Устава ООО «Крапивинский карьер».

Генеральный директор - Мелешков Андрей Валерьевич назначен Генеральным директором Общества решением единственного участника ООО «Крапивинский карьер» от 20.12.2022 года. Трудовой договор от 29.12.2022 года заключен с Генеральным директором сроком на один год. Генеральный директор - Мелешков Андрей Валерьевич назначен Генеральным директором Общества решением единственного участника ООО «Крапивинский карьер» от 20.12.2023 года. Трудовой договор от 30.12.2023 года заключен с Генеральным директором сроком на один год.

Полномочия Ревизионной комиссии и порядок ее деятельности определены в ст. 17 Устава ООО «Крапивинский карьер» и Положении о Ревизионной комиссии.

Решением единственного участника ООО «Крапивинский карьер» от 21.04.2022 года утверждено Положение о Ревизионной комиссии.

Уставный капитал ООО «Крапивинский карьер» (далее – Общество) составляет 6400000 (Шесть миллионов четыреста) рублей 00 копеек.

Список участников ООО «Крапивинский карьер» по состоянию на 31.12.2023 года:

№ п/п	Наименование участника	ОГРН/ИНН	Местонахождение	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость доли
1	Акционерное общество «Крапивиноавтодор»	1044212014208 / 4212427095	652440, Россия, Кемеровская область, Крапивинский район, пгт Крапивинский, ул. Мостовая, д. 32	100 %	6400000,00 рублей

### 1.1 Исправленная отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2023 год, подписанная 29.05.2024 г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 25.03.2024 г., причиной исправлений является включение в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информации, раскрывающих основные положения учетной политики и существенные показатели деятельности, а именно – раздел 3.5 «Денежные средства», раздел 4 «Информация о связанных сторонах» и раздел 6 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы».

## 2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1 Основные средства

##### Методологические аспекты учетной политики

К бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств принимаются активы, если одновременно выполняются следующие условия:

- Имеет материально-вещественную форму
- Объект предназначен для использования в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг,\* для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.
- Предназначены для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- если организацией не предполагается последующая их перепродажа;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с п. 12 раздела II ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, когда переоценка основных средств производилась в предыдущих периодах (годах).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Срок полезного использования основного средства пересматривается в связи с появлением новой информации и (или) изменением ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования объекта. Изменение сумм амортизации, связанное с изменением срока полезного использования объекта, подлежит признанию в бухгалтерском учете как изменение оценочного значения.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется

по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Существенные показатели

Наличие и движение основных средств

Таблица 3.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Изменение СПИ		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	уменьшена амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2023 г.	38747	(10292)	11375	(1509)	1509	(2589)	-	-	48613	(11372)
	За 2022 г.	37694	(9185)	1502	(449)	417	(2432)	-	908	38747	(10292)
в том числе: Здания и сооружения	За 2023 г.	14709	(3162)	2350	-	-	(577)	-	-	17059	(3739)
	За 2022 г.	14772	(2647)	-	(63)	63	(578)	-	-	14709	(3162)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2023 г.	13699	(5463)	6410	-	-	(1768)	-	-	20109	(7231)
	За 2022 г.	12660	(4954)	1375	(336)	304	(1670)	-	857	13699	(5463)
Земельные участки	За 2023 г.	8638	-	348	-	-	-	-	-	8986	-
	За 2022 г.	8511	-	127	-	-	-	-	-	8638	-
Транспортные средства	За 2023 г.	1509	(1509)	2267	(1509)	1509	(227)	-	-	2267	(227)
	За 2022 г.	1549	(1382)	-	(40)	40	(167)	-	-	1509	(1509)
Другие виды основных средств	За 2023 г.	192	(158)	-	-	-	(17)	-	-	192	(175)
	За 2022 г.	202	(202)	-	(10)	10	(17)	-	51	192	(158)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетных периодах не осуществлялось

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на отчетные даты отсутствуют.

На отчетную дату объектов основных средств, находящихся на консервации не имеется.

Иное использование основных средств

Таблица 3.2

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022г.	2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	-	-	-

числящиеся за балансом			
На начало периода	78940	80140	84578
Поступило объектов	-	-	-
Выбыло объектов	9725	1200	4438
На конец периода	69215	78940	80140
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	8986	8638	8511

Заключенные договоры аренды земельных участков не попадают под действие ФСБУ 25/2018 в соответствии с подпунктом «а» пункта 3 (предоставление участков недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных ископаемых).

Незавершенные капитальные вложения

**Таблица 3.3**  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	1128	30401	-	(11375)	20154
	за 2022 г.	1128	1502	-	(1502)	1128
в том числе:	за 2023 г.	1128	2350	-	(2350)	1128
	за 2022 г.	1128	-	-	-	1128
Здания и сооружения	за 2023 г.	-	25436	-	(6410)	19026
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	-	1375	-	(1375)	-
	за 2022 г.	-	2267	-	(2267)	-
Транспортные средства	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	348	-	(348)	-
Земельные участки	за 2023 г.	-	127	-	(127)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

На отчетную дату в составе внеоборотных активов отсутствуют суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных с приобретением основных средств.

### 3.2 Финансовые вложения

#### Методологические аспекты учетной политики

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МинФина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (п.34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

## Существенные показатели

### Предоставленные займы

Таблица 3.4

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Выдано	Погашено	
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	-	103000	-	103000
	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	-	103 000	-	103000
	за 2022 г.	-	-	-	-
ООО «СДС-Строй» (плавающая процентная ставка равная ключевой ставке Банка России + 2,85% годовых, срок погашения займа 04.09.2026 года)	за 2023 г.	-	-	-	-
за 2022 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	85000	197000	(210000)	72000
	за 2022 г.	-	85000	-	85000
в том числе:	за 2023 г.	85000	-	(85000)	-
	за 2022 г.	-	85000	-	85000
ООО «Барзасский карьер» (процентная ставка – 7% годовых, срок погашения займа 31.12.2023 года)	за 2023 г.	-	7000	(7000)	-
за 2022 г.	-	-	-	-	-
ООО «Ваганово» (процентная ставка – 12,6% годовых, срок погашения займа 29.12.2023 года)	за 2023 г.	-	90000	(90000)	-
за 2022 г.	-	-	-	-	-
ООО «СДС-Строй» (процентная ставка – 14,7% годовых, срок погашения займа 11.01.2024 года)	за 2023 г.	-	100000	(28000)	72000
за 2022 г.	-	-	-	-	-

### 3.3 Запасы

#### Методологические аспекты учетной политики

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В качестве единицы учета запасов используется номенклатурная единица.

Аналитический учет запасов (количественный и суммовой учет) ведется на основе использования оборотно-сальдовых ведомостей. Учет ведется в разрезе каждого склада, подразделения, других мест хранения материалов, а внутри них в разрезе каждого наименования (номенклатурного номера), групп материалов, субсчетов и синтетических счетов бухгалтерского учета.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее по тексту - ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости в разрезе склад – материально-ответственное лицо - партия.

## Существенные показатели

### Наличие и движение запасов

Таблица 3.5  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2023г.	86386	-	260529	(239293)	-	-	X	107622	-
	за 2022г.	50978	-	253841	(218433)	-	-	X	86386	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	10675	-	20473	(20497)	-	-	-	10651	-
	за 2022г.	8918	-	22517	(20760)	-	-	-	10675	-
Готовая продукция	за 2023г.	75711	-	240028	(218768)	-	-	-	96971	-
	за 2022г.	42060	-	231300	(197649)	-	-	-	75711	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	24	(24)	-	-	-	-	-

На текущие даты у Общества отсутствуют в составе товарно-материальных ценностей запасы, находящиеся в залоге. На отчетную дату в составе запасов отсутствуют суммы перечисленных авансов, предварительной оплаты, уплаченных в связи с приобретением запасов.

### 3.4 Дебиторская задолженность

#### Методологические аспекты учетной политики

Учет расчетов с поставщиками и покупателями ведется по каждому поставщику, покупателю, предъявленному счету и виду платежа.

Перечисленная Обществу оплата, частичная оплата в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность по перечисленной Обществом оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

В случае если НДС с авансов выданных не принимается к вычету в соответствии с налоговым законодательством, сумма НДС с указанного аванса отражается в строке баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в составе оборотных активов.

Авансы, выданные по договорам, связанным с приобретением внеоборотных активов, отражаются в Бухгалтерском балансе в составе соответствующих активов без учета НДС.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании приказа руководителя по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности (три года согласно ст. 196 ГК РФ).

При наличии встречных обязательств по сомнительному контрагенту, сумма сомнительной задолженности определяется за вычетом суммы встречного обязательства, за исключением сомнительной задолженности контрагентов, в отношении которых введена процедура банкротства.

При наличии на отчетную дату уверенности в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, резерв по ней не создается. При этом оформляется график гашения обязательств должником, либо должник направляет гарантийное письмо на имя Общества о датах гашения обязательств.

#### Существенные показатели

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

**Таблица 3.6**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	67128	(28521)	53497	(17403)
	за 2022 г.	53219	(1702)	67128	(28521)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	64838	(28521)	45579	(17403)
	за 2022 г.	38235	(1702)	64838	(28521)
Авансы выданные	за 2023 г.	458	-	1863	-
	за 2022 г.	274	-	458	-
Прочая	за 2023 г.	1832	-	6055	-
	за 2022 г.	14710	-	1832	-
Итого	за 2023 г.	67128	(28521)	53497	(17403)
	за 2022 г.	53219	(1702)	67128	(28521)

#### Просроченная дебиторская задолженность

**Таблица 3.7**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	17403	-	28521	-	1702	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	17403	-	28521	-	1702	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-

### 3.5 Денежные средства

#### Методологические аспекты учетной политики

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Депозитные вклады учитываются в составе денежных средств, если срок размещения их не превышает 3 месяцев.

#### Существенные показатели

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 3.8

(тыс. руб.)

Денежные средства	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчетный счет	952	355	10775
Касса	-	-	-
Депозитный счет	137100	6000	10000
Итого	138052	6355	20775

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Таблица 3.9

(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	138052	6355	20775
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	138052	6355	20775
в том числе:			
Расчетный счет	952	355	10775
Депозитный счет	137100	6000	10000

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 298675 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 25097 тыс. руб. на расширение масштабов этой деятельности

### 3.6 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 года составляют 28 тысяч рублей, в том числе:

- расходы будущих периодов 27 тысяч рублей:
  1. Антивирус KasperskyInternet 2023-5 2 тыс. рублей
  2. ДМС 23 тыс. рублей
  3. Страхование автомобиля JAC T6 (2023) 2 тыс. рублей
- денежные документы 1 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы на 31.12.2022 года составляют 29 тысяч рублей, в том числе:

- расходы будущих периодов 23 тысячи рублей:
  1. Антивирус KasperskyInternet 2022-5 2 тыс. рублей
  2. ДМС 21 тыс. рублей

- НДС при исполнении обязанностей налогового агента	5 тыс. рублей
- денежные документы	1 тыс. рублей.

### 3.7 Заемные средства

#### Методологические аспекты учетной политики

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Затраты по полученным кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (п.6,7 ПБУ 15/2008), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается актив, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более 3-х месяцев и существенных расходов более 10 млн.руб. (п.1 п.II ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», Приказ Минфин РФ от 06.10.2008 г. № 107н).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно. Дополнительные расходы по займам равномерно включаются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п.8 ПБУ 15/2008).

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются организацией-векселедателем в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (п.15 ПБУ 15/2008).

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (п.16 ПБУ 15/2008).

#### Существенные показатели

В 2023 году ООО «Крапивинский карьер» заключило договор об открытии возобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк России».

Лимит кредитной линии открывается с 06.09.2023 года, действует в размере и сроки, указанные в таблице:

Период действия	Сумма лимита
с 06.09.2023 г. по 30.09.2023 г.	32 000 000 рублей
с 01.10.2023 г. по 31.10.2023г.	63 000 000 рублей
с 01.11.2023 г. по 30.11.2023г.	107 000 000 рублей
с 01.12.2023 г. по 30.12.2023г.	165 000 000 рублей
с 01.01.2024 г. по 31.01.2024 г.	327 000 000 рублей
с 01.02.2024 г. по 28.02.2024 г.	339 000 000 рублей
с 01.03.2024 г. по 31.03.2024 г.	351 000 000 рублей
с 01.04.2024 г. по 31.05.2024 г.	362 000 000 рублей
с 01.06.2024 г. по 30.06.2024 г.	450 000 000 рублей

Дата полного погашения кредита 04.09.2026 года. Уплата процентов по кредиту производится ежемесячно.

**Таблица 3.10**

(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2022 г.	Получен (начислены)	Погашен (уплачены)	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочный кредит	-	106500	-	106500
Проценты по кредиту	-	2918	(2600)	318

Использование лимита за 2023 год:

Дата выдачи кредита	Сумма кредита	Остаток неиспользованного лимита
30.10.2023г.	62 500 000 рублей	387 500 000 рублей
09.11.2023г.	44 000 000 рублей	343 500 000 рублей

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученному кредиту в следующих размерах:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2023 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	2918
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	2918
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

По счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены обязательства, полученные согласно договорам поручительства, заключенных с ПАО «Сбербанк России» на сумму 213000 тыс. руб.

Поручитель	На 31 декабря 2022 г.	Постановка обеспечения обязательств на внебаланс	Снятие обеспечения обязательств с внебаланса	На 31 декабря 2023 г.
АО ХК СДС (договор поручительства № ДП01_440С00МF6MFor 06.09.2023г)	-	106500	-	106500
ООО СДС-СТРОЙ (договор поручительства № ДП02_440С00МF6MFor 06.09.2023г)	-	106500	-	106500

### 3.8 Кредиторская задолженность

#### Существенные показатели

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 3.11

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	50752	62628
	за 2022 г.	64295	50752
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	19081	34727
	за 2022 г.	35725	19081
авансы полученные	за 2023 г.	14843	16284
	за 2022 г.	1229	14843
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	15761	9768
	за 2022 г.	25913	15761
прочая	за 2023 г.	1067	1849
	за 2022 г.	1428	1067
Итого	за 2023 г.	50752	62628
	за 2022 г.	64295	50752

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022 года и на 31.12.2023 года отсутствует.

### 3.9 Выручка и себестоимость продаж

#### Методологические аспекты учетной политики

Доходами от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет затрат на производство ведется по дебету счета - 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». Фактическая производственная себестоимость формируется путем ежемесячного списания в дебет счета 20 «Основное производство» затрат «Вспомогательного производства» с кредита счета 23 и «Общепроизводственных расходов» с кредита счета 25.

Расходы, отраженные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде расходами по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются в дебет счета 90 на соответствующие субсчета 90.08.1 «Управленческие расходы» и 90.07.1 «Расходы на продажу».

#### Существенные показатели

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 3.12

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.		За январь-декабрь 2022 г.	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Выручка от реализации всего, в том числе:	400930	(126235)	355465	(114540)
Добыча камня	32022	(7247)	24980	(7811)
Производство смеси	43942	(14471)	25556	(5620)
Производство щебня	324966	(104517)	304857	(101087)
Сортировка	-	-	72	(22)

## Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Таблица 3.13

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.	За январь-декабрь 2022 г.
Материальные затраты	286875	249244
в т.ч.		
сырье для производства щебня (камень бутовый)	91487	81689
ГСМ	587	511
запчасти	17159	17386
прочие материалы	2864	2176
услуги ВГСЧ	192	173
ремонт оборудования	3649	2374
аренда оборудования	608	679
аренда гаража и стояночных мест для спецтехники	308	312
услуги техники, автотранспорта	157657	131210
электроэнергия	11528	11920
прочие услуги производственного характера	836	814
Расходы на оплату труда	33492	29421
Отчисления на социальные нужды	9773	8587
Амортизация	2589	2431
Прочие затраты	16592	24643
в т.ч.		
аренда земли	1440	1463
налоги	12278	20874
лицензии	37	103
услуги связи	86	82
аренда зданий, сооружений	107	98
аудиторские услуги	115	107
юридические услуги	567	441
расходы на сертификацию	250	270
страхование	79	91
проектные работы	670	440
прочие расходы	963	674
Итого по элементам затрат	349321	314326
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(113792)	(115809)
- изменение роста стоимости готовой продукции на складе	(21260)	(33651)
- оборот готовой продукции в обработку	(91487)	(81689)
- использование щебня на собственные нужды, безвозмездная передача и т.д.	(1045)	(469)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(235529)	(198517)

### 3.10 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

**Таблица 3.14**  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2023 г.		За январь-декабрь 2022г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	1146	(357)	868	507
продажа сырья и материалов	264	(261)	330	(329)
продажа прочих активов	340	(96)	538	(178)
продажа основных средств	542	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	33465	(22348)	13549	(40368)
Резерв по сомнительным долгам	33465	(22348)	13549	(40368)
Проценты к получению	-	-	1221	-
Налоги и сборы по прочим расходам	-	(223)	-	(290)
Прочие доходы (расходы)	252	(2986)	186	(1360)
Итого	34863	(25914)	15824	(42525)

### 3.11 Налог на прибыль

Методологические аспекты учетной политики

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Существенные показатели

В 2023 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль

**Таблица 3.15**  
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(37105)	(26050)
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	(568)	(260)
2.1	Постоянный налоговый доход	-	-
2.2	Постоянный налоговый расход	(568)	(260)
3.	Налог на прибыль в том числе:	(37673)	(26310)
3.1.	Текущий налог на прибыль	(37031)	(24990)
3.2.	Отложенный налог на прибыль	(642)	(1320)

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

## 4. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля октября 2008 г. № 48н.

Операции со связанными сторонами







Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	за год	загод (предыдущий год)	
Наименование связанной стороны			
АО «Кемеровская горэлектросеть»	<i>Обе организации – члены одной Группы (организации одной контролирующей стороны, по отношению друг к другу – связанные стороны)</i>	<i>Обе организации – члены одной Группы (организации одной контролирующей стороны, по отношению друг к другу – связанные стороны)</i>	-
Основной управленческий персонал	x	x	-
Генеральный директор	x	x	-
Заместитель генерального директора по коммерческим вопросам	x	x	-
Заместитель генерального директора по безопасности	x	x	-
Главный инженер	x	x	-
Главный экономист	x	x	-
Главный бухгалтер	x	x	-

Бенефициарным владельцем ООО «Крапивинский карьер» является  
*Рыбальченко Светлана Юрьевна.*

Операции со связанными сторонами приведены ниже в таблицах:

Таблица 4.2  
Показатели за 2023 (текущий год)

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	"+" Доход; "-" Расход; "+, -" имущество и права	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, валюта расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Основное хозяйственное общество</i>		+11315,97	+27456,74 -37087,32	+1685,39	-	-	-	-
АО КРАПИВИНОАВТОДОР	Услуги механизмов (дог. № 46/12 от 01.06.2012)	-	+125,22 -125,22	-	-	-	не денежная (зачет)	стандартные условия, без расрочек
	Аренда помещения (дог. № 17/19 от 16.12.2019)	-	+127,75 -127,75	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Поставка шебня (дог. № КПЦ-05/20 от 14.01.2020)	+11315,97	+27203,77 -36834,35	+1685,39	-	-	денежная, не денежная (зачет)	
<i>Другие связанные стороны (Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит общество)</i>		+118066,25	+262870,74 -176434,98	+204502,01	17394,01	-	-	-
ООО ЛКС	Поставка шебня (дог. № 3720-ЛКС от 12.03.2020)	-	+35,78 -35,78	-	-	-	денежная	стандартные условия, без расрочек
	Поставка шебня (дог. № 5275-С-ЛКС от 04.02.2022)	+152,84	+1170,22 -1059,28	+263,78	70,46	-	денежная	
	Поставка шебня (дог. № 6923-С-ЛКС от 07.08.2023)	-	+512,45 -84,84	+427,61	-	-	денежная	
ООО ПКС	Поставка шебня (дог. № 3721-ПКС от 12.03.2020)	+53,58	-53,58	-	-	-	денежная	стандартные условия, без расрочек
	Поставка шебня (дог. № 5274-С-ПКС от 04.02.2022)	-	+643,90 -643,90	-	-	-	денежная	

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	"+" Доход; "-" Расход; "+, -" имущественные права	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, валюта расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
ООО СДС-СТРОЙ	Поставка шебня (дог. № 6922-С-ПКС от 07.08.2023)	-	+396,66 -223,36	+173,30	-	-	денежная		
	Поставка шебня (дог. № КЦ-23/20 от 13.03.2020)	+1695,65	-	+1695,65	1695,65	-	денежная	стандартные условия, без расщорчек	
	Поставка шебня (дог. № КЦ-02/23 от 17.01.2023)	-	+12861,39 -12861,39	-	-	-	денежная		
	Поставка шебня (дог. № КЦ-03/23 от 09.02.2023)	-	+9193,60 -4027,15	+5166,45	-	-	денежная		
	Поставка шебня (дог. № КЦ-46/23 от 14.12.2023)	-	+76,60	+76,60	-	-	денежная		
	Соглашение о компенсации расходов № С(И)-01/23 от 06.09.2023	-	+4039,33	+4039,33	-	-	денежная		
	Договор займа № 3-02/23 от 06.09.2023	-	+105932,41 -2506,87	+103425,54	-	-	денежная		
	Договор займа № 3-05/23 от 21.11.2023	-	+101565,85 -28000,00	+73565,85	-	-	денежная		
	ООО БАРЗАССКИЙ КАРЬЕР	Поставка ГМЦ (дог. № М-02/20 от 09.01.2020)	-	+302,60 -302,60	-	-	-	не денежная (зачет)	стандартные условия, без расщорчек
		Поставка шебня (дог. № КЦ-16/21 от 08.11.2021)	+29480,54	-13863,27	+15617,27	15617,27	-	денежная, не денежная (зачет)	
Аренда имущества (дог. № А-11/21 от 01.11.2021)		-	+113,17 -113,17	-	-	-	не денежная (зачет)		
Аренда имущества (дог. № А-12/21 от 01.05.2021)		-	+288,75 -288,75	-	-	-	не денежная (зачет)		

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	"+" Доход; "-" Расход; "+, "-" имущественные права	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перелачных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, валюта расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Аренда имущества (дог. № А-14/20 от 01.11.2020)	-	+78,14 -78,14	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-15/20 от 01.11.2020)	-	+137,03 -137,03	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-16/20 от 01.11.2020)	-	+88,98 -88,98	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-17/20 от 01.11.2020)	-	+23,89 -23,89	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Договор купли-продажи № М-07/23 от 05.05.2023	-	+3480,00 -3480,00	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Договор купли-продажи № М-24/23 от 13.12.2023	-	+748,58 -748,58	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Договор купли-продажи № М-25/23 от 13.12.2023	-	+709,99 -709,99	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Договор купли-продажи № М-26/23 от 13.12.2023	-	+476,64 -476,64	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Договор купли-продажи № М-27/23 от 13.12.2023	-	+404,89 -404,89	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Договор купли-продажи № М-28/23 от 13.12.2023	-	+48,60 -48,60	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Договор купли-продажи № М-29/23 от 13.12.2023	-	+60,85 -60,85	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Поставка (дог. № М-01/20 от 09.01.2020)	-	+5506,35 -5506,35	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Уступка долга	+1620,55	-1620,55	-	-	-	денежная	

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	"+" Доход; "-" Расход; "+, -" имущество и права	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, валюта расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	(дог. № УП-01/20 от 08.06.2020)							
	Уступка долга (дог. № УП-02/23 от 31.05.2023)	-	+1901,77 -1901,77	-	-	-	денежная	
	Договор займа № 3-01/22 от 27.12.2022 года	+85051,78	+4790,68 -89842,46	-	-	-	денежная	
	Договор займа № 3-01/23 от 31.05.2023 года	-	+7198,68 -7198,68	-	-	-	денежная	
ООО ЛКЭ	Поставка себя (дог. № 3719-ЛКЭ от 12.03.2020)	+11,31	+82,96 -43,64	+50,63	10,63	-	денежная	стандартные условия, без расщечек
<i>Прочие связанные стороны</i>								
<b>Итого</b>		<b>+129382,22</b>	<b>+290327,48 -213522,30</b>	<b>+206187,40</b>	<b>17394,01</b>	<b>-</b>		

**Таблица 4.3**  
Показатели за 2022 (предыдущий год)

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	"+" Доход; "-" Расход; "+, -" имущественные права	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, валюта расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Основное хозяйственное общество</i> АО КРАПИВИНОАВТОДОР	Услуги механизмов (дог. № 46/12 от 01.06.2012) Аренда помещения (дог. № 17/19 от 16.12.2019) Поставка щебня (дог. № КПЦ-05/20 от 14.01.2020)	+1745,94	+46042,08 -36472,05	+11315,97	-	-	-	-
		-	+465,27 -465,27	-	-	-	не денежная (зачет)	стандартные условия, без расщечек
		-	+116,96 -116,96	-	-	-	не денежная (зачет)	
		+1745,94	+43459,85 -35889,82	+11315,97	-	-	денежная, не денежная (зачет)	
<i>Другие связанные стороны (Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит общество)</i>		+14451,58	+151064,80 -47450,13	+18066,25	24771,62	-	-	
ООО ЛКС	Поставка щебня (дог. № 3720-ЛКС от 12.03.2020)	+305,48	+247,21 -552,69	-	-	-	денежная	стандартные условия, без расщечек
	Поставка щебня (дог. № 5275-С-ЛКС от 04.02.2022)	-	+1287,53 -1134,69	+152,84	-	-	денежная	
ООО ПКС	Поставка щебня (дог. № 3721-ПКС от 12.03.2020)	-	+63,49 -9,91	+53,58	-	-	денежная	стандартные условия, без расщечек
	Поставка щебня (дог. № 5274-С-ПКС от 04.02.2022)	-	+1088,60 -1088,60	-	-	-	денежная	
ООО СДС-СТРОЙ	Поставка щебня (дог. № КПЦ-23/20 от 13.03.2020)	+1695,65	-	+1695,65	1695,65	-	денежная	стандартные условия, без расщечек
	Поставка щебня (дог. № КПЦ-06/22)	-	+1933,69 -1933,69	-	-	-	денежная	

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	"+" Доход; "-" Расход; "+, -" имущественные права	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, версальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, валюта расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	от 20.05.2022)							
	Поставка щебня (дог. № КЩ-12/22 от 23.06.2022)	-	+15316,88 -15316,88	-	-	-	денежная	
	Уступка долга (дог. № УП-03/21 от 22.09.2021)	+3479,15	-3479,15	-	-	-	денежная	
	Соглашение об оказании услуг от 19.09.2022	-	+11,28 -11,28	-	-	-	денежная	
ООО БАРЗАССКИЙ КАРЬЕР	Поставка ГМЦ (дог. № М-02/20 от 09.01.2020)	-	+395,41 -395,41	-	-	-	не денежная (зачет)	стандартные условия, без расщочек
	Поставка щебня (дог. № КЩ-16/21 от 08.11.2021)	-	+35804,98 -6324,44	+29480,54	23075,97	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-11/21 от 01.11.2021)	-	+119,26 -119,26	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-12/21 от 01.05.2021)	-	+304,29 -304,29	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-14/20 от 01.11.2020)	-	+82,35 -82,35	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-15/20 от 01.11.2020)	-	+144,40 -144,40	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-16/20 от 01.11.2020)	-	+93,77 -93,77	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда имущества (дог. № А-17/20 от 01.11.2020)	-	+25,18 -25,18	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Аренда транспортного средства (дог. №	-	+45,84 -45,84	-	-	-	не денежная (зачет)	

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сальдо расчетов с компаниями на начало года ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	"+" Доход; "-" Расход; "+, -" имущественные права	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода ("+" Дебиторская задолженность; "-" Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, валюта расчетов	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А-06/20 от 21.05.2020)							
	Поставка (дог. № М-01/20 от 09.01.2020)	-	+5904,75 -5904,75	-	-	-	не денежная (зачет)	
	Уступка долга (дог. № УП-01/20 от 08.06.2020)	+9620,55	-8000,00	+1620,55	-	-	денежная	
	Договор займа № 3-01/22 от 27.12.2022 года		+85051,78	+85051,78	-	-		
ООО БЭМЗ-1	Поставка ТМЦ (дог. № 10-20 от 17.03.2020)	-649,25	+3020,63 -2371,38	-	-	-	денежная	стандартные условия, без расщрочек
ООО ЛКЭ	Поставка чебни (дог. № 3719-ЛКЭ от 12.03.2020)	-	+31,24 -19,93	+11,31	-	-	денежная	стандартные условия, без расщрочек
ООО РСУ СЖК	Поставка чебни (дог. № 5861-PCY (КШ-16/22) от 25.07.2022 года)	-	+92,24 -92,24	-	-	-	денежная	стандартные условия, без расщрочек
<i>Прочие связанные стороны</i>								
...								
Итого		+16197,52	+197106,88 -83922,18	+129382,22	24771,62	-		

Денежные потоки между организацией и основным обществом.

**Таблица 4.4**  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	30484	29423
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	30484	29423
Платежи - всего	-	-
<b>Итого потоки от текущих операций</b>	<b>30484</b>	<b>29423</b>

## 5. Вознаграждения управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу

**Таблица 5.1**  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения	10 512,57	10 057,79
в том числе:		
оплата труда	3 774,76	3 590,85
премии	3 752,21	3 647,90
отчисления с оплаты труда	2 412,53	2 282,39
ежегодный оплачиваемый отпуск	573,07	536,65
прочие выплаты (по видам прочих платежей)	-	-
Резерв по вознаграждениям	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
в том числе:		
по окончании трудовой деятельности	-	-
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	-	-
прочие выплаты (по видам прочих платежей)	-	-

## 6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Учет резервов и оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

**Оценочное обязательство на оплату отпусков** создается ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на будущие оплачиваемые отпуска либо на компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении. Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается в следующем порядке: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествовавших отчетному периоду.

Оценочное обязательство уменьшается на сумму начисленных отпускных, сумму компенсаций за неиспользованный отпуск, сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Расходы на ненакапливаемые отпуска (учебный отпуск) единовременно списываются в состав расходов при их начислении, оценочное обязательство по ним не создается.

Оценочное обязательство включается в состав текущих расходов и учитывается по дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников и особенностей выполняемой ими работы.

**Оценочное обязательство по рекультивации земель** связано с наличием у Общества долгосрочного обязательства в соответствии со ст. 26 Закона РФ от 21 февраля 1992 г. № 2395-1 «О недрах», иными нормативными актами, лицензионными соглашениями и (или) договорами.

Для равномерного включения стоимости работ по рекультивации нарушенных земель в себестоимость готовой продукции в течение года, в начале отчетного года определяется предполагаемая сумма обязательства на отчетный год, которая ежемесячно равными долями включается в расходы.

Предполагаемая сумма обязательства на отчетный год определяется как разность между предполагаемой суммой обязательства по состоянию на 31 декабря отчетного года и суммой обязательства исходя из фактически нарушенных земель по состоянию на 31 декабря года, предшествующего отчетному.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится проверка обоснованности признания и величины оценочного обязательства исходя из фактически нарушенных земель, и производится корректировка обязательства.

#### Оценочные обязательства

**Таблица 6.1**  
(тыс. руб.)

Источник формирования оценочных обязательств	Вид оценочного обязательства	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) в отчетном периоде	Израсходовано в отчетном периоде	Увеличение/уменьшение оценочного обязательства		Переклассификация (краткосрочная/долгосрочная)	Остаток на конец периода
					Амортизация дисконта	Изменение оценочных значений		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>2023 год</b>								
<b>Долгосрочные оценочные обязательства</b>								
	по рекультивации и земель	1505,00	151,00	-	-	-	-	1656,00
<b>Итого</b>		<b>1505,00</b>	<b>151,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1656,00</b>
<b>Краткосрочные оценочные обязательства</b>								
Расходы по обычным видам деятельности	по неиспользованным отпускам	2165,00	3725,00	2846,00	-	-	-	3044,00
<b>Итого</b>		<b>2165,00</b>	<b>3725,00</b>	<b>2846,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3044,00</b>
<b>Всего</b>		<b>3670,00</b>	<b>3876,00</b>	<b>2846,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4700,00</b>
<b>2022 год</b>								
<b>Долгосрочные оценочные обязательства</b>								
	по рекультивации и земель	1368,00	137,00	-	-	-	-	1505,00
<b>Итого</b>		<b>1368,00</b>	<b>137,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1505,00</b>
<b>Краткосрочные оценочные</b>								

обязательства								
Расходы по обычным видам деятельности	по неиспользованным отпускам	1895,00	3034,00	2764,00	-	-	-	2165,00
<b>Итого</b>		<b>1895,00</b>	<b>3034,00</b>	<b>2764,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2165,00</b>
<b>Всего</b>		<b>3263,00</b>	<b>3171,00</b>	<b>2764,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3670,00</b>

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

## 7. Раскрытие информации о неопределенности деятельности

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

Мелешков А.В.

Главный бухгалтер

Пржевлочкая О.О.



29 мая 2024 года