Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «Березовский рудник»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА*	*4*
3.	*ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД*	*8*
4.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*9*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*9*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*15*
7.	*ЗАПАСЫ*	*19*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*20*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА*	*20*
10.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*21*
11.	*КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*21*
12.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*22*
13.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*22*
14.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*22*
15.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*23*
16.	*ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*23*
17.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*24*
18.	*НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ*	*24*
19.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*25*
20.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*28*
21.	*ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА*	*29*
22.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*29*
23.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*30*
24.	*ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ*	*30*
25.	*ПРОЧАЯ ИННФОРМАЦИЯ*	*30*

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Березовский рудник» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Березовский рудник»*** (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ***ООО «Березовский рудник».***

Основной государственный регистрационный номер: 1026600670051.

Юридический адрес Общества: 623700, Свердловская обл., Березовский г., Березовский тракт, 1.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- добыча руд и песков драгоценных металлов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составил 997 человек.

Состав и компетенции органов управления

Органами управления Обществом в 2024 г. являлись:
- высший орган управления – общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Участниками общества являются:

-Набиуллин Фарит Минниахметович, доля в уставном капитале 20% или 10 000 руб. (20%),

-Набиуллина Айгуль Фаритовна, доля в уставном капитале 40% или 20 000 руб.,

-Шахов Вячеслав Фаритович, доля в уставном капитале 40% или 20 000 руб.

Генеральным директором общества утвержден Набиуллин Фарит Минниахметович.

Формирование ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в 2024 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика, применяемая в 2024 г., в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» сформирована исходя из общепринятых допущений.

Бухгалтерская отчетность в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Существенные аспекты учетной политики:

- Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление);
- Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств;
- Срок полезного использования определяется организацией на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ;
- Переоценка основных средств не производится.

Общество определило следующие сроки полезного использования права основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания	15	30
Сооружения	5	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	30
Транспортные средства	3	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	15
Офисное оборудование	2	10
Другие виды основных средств	5	10

- Финансовые вложения учитываются по однородным группам. При выбытии финансовые вложения оцениваются по себестоимости каждой единицы;
- Запасы принимаются к учету по фактической стоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);
- Списание запасов в производство производится по средней себестоимости.

- Незавершенное производство оценивается по нормативной (плановой) стоимости;

- Полуфабрикаты собственного производства (в переработке и на заводах) оцениваются по фактической стоимости;

- Готовая продукция оценивается по фактической стоимости;

- В налоговом учете оценка остатков незавершенного производства, готовой продукции осуществляется по сумме прямых затрат;

- Выручка признается методом начисления;

- Управленческие расходы в конце месяца в полном объеме, как условно-постоянные относятся в дебет счета 90 «Продажи»;

- Общество применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы, ПБУ 11/2008 О связанных сторонах, ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций;

- Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;

- Общество формирует резервы по сомнительным долгам. Оценка платежеспособности дебитора и вероятность погашения долгов определяются на каждую отчетную дату. На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам;

- Курсовые разницы и резервы по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в составе прочих доходов или расходов.

- К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе статей «Прочие поступления» или «Прочие платежи»: суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение от нее.

Учет аренды

Учет в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину подлежащего исполнению арендатором 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.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования права пользования активами:

Группы объектов	**Сроки полезного использования (лет)**	
	От	**До**
Здания	3	5
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	3
Транспортные средства	2	3

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

б) обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

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

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств и кредиторской задолженности.

в) краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2024 год по сравнению с 2023 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанного стандарта. Последствия изменения учетной политики в связи с указанными изменениями законодательства будут раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Иные существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом Общество вносить не планирует.

3. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 28.03.2025 г. и не утвержденную участниками Общества в установленном законодательством порядке.

Общество внесло следующие изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год в связи с исправлением существенных ошибок:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	До корректировки, тыс.руб.	Корректировка, тыс.руб.	После корректировки тыс.руб.	Причина исправления
Прочие обязательства	**1450**	**223 578**	(79 964)	143 614	Неверная классификация по сроку погашения
Итого по разделу IV	**1400**	**537 115**	(79 964)	**457 151**	
Кредиторская задолженность	1520	390 806	79 964	470 770	Неверная классификация по сроку погашения
Итого по разделу V	**1500**	**577 720**	79 964	**657 684**	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	До корректировки, тыс.руб.	Корректировка, тыс.руб.	После корректировки тыс.руб.	Причина исправления
Прочие доходы	2340	11 735	(3 333)	8 402	Несвернутое отражение реализации основных средств
Прочие расходы	2350	(242 962)	3 333	(239 629)	

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	До исправления	Исправление	После исправления
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	**4110**	**4 342 456**	**(4 416)**	**4 338 040**
в том числе: От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4235410	(4 416)	4 230 994
Платежи - всего	**4120**	**(3 667 504)**	**(121 169)**	**(3 788 673)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 537 181)	(121 169)	(1 658 350)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**674952**	**(125 585)**	**549 367**
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	**4210**	**87234**	**4 416**	**91 650**
в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	4 416	4 416
Платежи - всего	**4220**	**(422 892)**	**121 169**	**(301 723)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(311 392)	121 169	(190 223)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(335 658)**	**125 585**	**(210 073)**

Причина отклонения – неверная классификация денежных потоков.

В соответствии с вышеизложенной информацией в расшифровки Пояснений были внесены соответствующие корректировки:
- раскрыта информация в Пояснениях согласно требованиям ФСБУ 25/2018 (п.45-47);
- раскрыта информация в Пояснениях согласно требованиям ФСБУ 6/2020 (п. 13, 45),
-раскрыта информация в Пояснениях за 2 отчетных периода в отношении авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений (п. 10 ПБУ 4/99);
- раскрыта информация в Пояснениях за 2 отчетных периода о сумме авансов под приобретение запасов (пп. ж п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы»);
- раскрыта информация в Пояснениях о движении запасов (пп. б п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы»);
- раскрыта информация в Пояснении о взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп.б) п. 25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»);
- раскрыта информация полученных в залог квартир,
- внесены исправления в соответствующие таблицы Пояснений в соответствии с требованиями ПБУ/ФСБУ.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества, срок утверждения еще не определен.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты НМА представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Проект реконструкции Хвостохранилища ОФ	5161	за 2024 г.	-	900	-	-	900
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-

В отчетном периоде не было выбытия капитальных вложений в объекты НМА.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА, отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствовали НМА.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения в основные средства

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже.

Информация о незавершенных капитальных вложениях в объекты основных представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	50 654	37 932	(414)	(33 585)	54 587
	5210	за 2023 г.	19 549	35 486	-	(4 381)	50 654

Результат от выбытия капитальных вложений в объекты основных средств за отчетный период представлен разделе «Прочие доходы и расходы».

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, составили 72 337 тыс. руб., 36 822 тыс. руб., 2 719 тыс. руб. соответственно.

Информация об оборудовании к установке представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (к установке)	5200	за 2024 г.	50 151	6 080	-	(1 555)	54 676
	5210	за 2023 г.	-	50 151	-	-	50 151

Основные средства

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода, а также сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка			
			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация		первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация		Первоначальная стоимость	Накоплен-ная амортизация ФСБУ6	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г	1 470 147	(496 831)	297 727	(12 862)	6 380	(202 346)	-	-	1 755 012	(692 797)
	5210	за 2023 г	950 119	(321 307)	522 667	(2 639)	1 083	(176 607)	-	-	1 470 147	(496 831)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г	1 095 222	(380 657)	106 627	(2 716)	2 436	(179 172)	-	-	1 199 133	(557 393)
	5211	за 2023 г.	609 856	(225 847)	485 366	-	-	(154 810)	-	-	1 095 222	(380 657)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024 г	1 408	(335)	324	-	-	(287)	-	-	1 732	(622)
	5212	за 2023 г.	835	(172)	573	-	-	(163)	-	-	1 408	(335)
Другие виды основных средств	5203	за 2024 г	1 182	(1 101)	-	-	-	(19)	-	-	1 182	(1 120)
	5213	за 2023 г.	1 182	(1 021)	-	-	-	(80)	-	-	1 182	(1 101)
Сооружения	5204	за 2024 г	101 367	(56 075)	12 711	-	-	(6 540)	-	-	114 078	(62 615)
	5214	за 2023 г.	84 793	(48 832)	16 574	-	-	(7 243)	-	-	101 367	(56 075)
Транспортные средства	5205	за 2024 г	39 931	(16 676)	53 492	(5 000)	726	(1 273)	-	-	88 423	(17 223)
	5215	за 2023 г.	39 931	(14 923)	-	-	-	(1 753)	-	-	39 931	(16 676)
Офисное оборудование	5206	за 2024 г	2 783	(2 122)	2 056	-	-	(512)	-	-	4 839	(2 634)
	5216	за 2023 г.	2 783	(1 350)	-	-	-	(772)	-	-	2 783	(2 122)
Здания	5207	за 2024 г	185 768	(39 865)	111 089	(5 146)	3 218	(14 543)	-	-	291 711	(51 190)
	5217	за 2023 г.	171 321	(29 162|)	17 086	(2 639)	1 083	(11 786)	-	-	185 768	(39 865)
Земельные участки	5208	за 2024 г	42 487	-	11 428	-	-	-	-	-	53 915	
	5218	за 2023 г.	39 419	-	3 068	-	-	-	-	-	42 487	-

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т. е. не подлежат амортизации – земельные участки. Информация о балансовой стоимости таких объектов основных средств представлена в таблице выше.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период представлен разделе «Прочие доходы и расходы».

В текущем отчетном периоде операции по модернизации, реконструкции, частичной ликвидации не производились.

Аренда

У Общества имеются договоры аренды производственных помещений, техники и оборудования, транспортных средств, которые оно использует в своей деятельности. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, а по некоторым договорам обязано поддерживать определенные финансовые показатели. Некоторые договоры предусматривают возможность продления или прекращения аренды и переменные арендные платежи.

Информация о движении ППА представлено в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация
						первоначальная стоимость	накоплен-ная амортизация			
ППА - всего, в том числе	5 200	за 2024 г.	350 600	(69 414)	49 492	(7 297)	3 440	(73 813)	392 793	(139 788)
	5 210	за 2023 г.	35 527	(7 615)	344 528	(29 455)	10 111	(71 911)	350 600	(69 414)
Транспортные средства	5 202	за 2024 г.	-	-	49 492	-	-	(771)	49 492	(771)
	5 212	за 2023 г.	10 708	(3 234)	-	(10 708)	3 473	(239)	-	-
Здания	5 205	за 2024 г.	16 609	(6 608)	-	(5 146)	3 218	(4 461)	11 462	(7 852)
	5 215	за 2023 г.	4 975	(2 131)	12 689	(1 055)	642	(5 120)	16 609	(6 608)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 206	за 2024 г.	333 991	(62 806)		(2 151)	222	(68 581)	331 839	(131 165)
	5 216	за 2023 г.	19 844	(2 250)	331 839	(17 692)	5 996	(66 552)	333 991	(62 806)

В отчетном периоде не осуществлялись затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды.

В отчетном периоде не осуществлялись затраты, с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

- задолженность по процентам раскрыта в разделе «Кредиторская задолженность» и «Прочие обязательства»;

- расходы по процентам раскрыты в разделе «Прочие доходы и расходы».

У Общества отсутствуют договоры аренды со сроком аренды менее 12 месяцев и договоры аренды офисного оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб.

В 2024 году договоры аренды не пересматривались.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	**Код**	**Период**	**На начало года**		**Изменения за период**			**Перевод**	**На конец периода**	
					Поступило	**выбыло (погашено)**	**Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)**			
			первоначальная стоимость	**накоплен ная корректировка**		**первоначальная стоимость**			**первоначальная стоимость**	**накоплен ная корректировка**
Долгосрочные – всего	5301	За 2024 г.	110 260	(573)	15 483	(11 000)	(10 900)	(33 270)	81 473	(11 473)
в том числе:	5311	За 2023 г.	48 497	(1 193)	51 500	(3 350)	620)	13 614	110 260	(573
Предоставленные займы	5302	За 2024 г.	110 260	(573)	15 483	(11 000)	(10 900)	(33 270)	81 473	(11 473)
	5312	За 2023 г.	48 497	(1 193)	51 500	(3 350)	620	13 614	110 260	(573)
Краткосрочные – всего	5305	За 2024 г.	26 913	(5 513)	96 017	(72 800)	(75 337)	33 270	83 400	(80 850
в том числе:	5315	За 2023 г.	51 927	(10 893)	33 000	(44 400)	5 380	(13 614)	26 913	(5 513)
Предоставленные займы	5306	За 2024 г.	26 913	(5 513)	96 017	(72 800)	(75 337)	33 270	83 400	(80 850)
	5316	За 2023 г.	51 927	(10 893)	33 000	(44 400)	5 380	(13 614)	26 913	(5 513)
Финансовых вложений - итого	**5300**	**За 2024 г.**	**137 173**	(6 086)	**111 500**	(83 800)	(86 237)	-	**164 873**	(92 323)
	5310	**За 2023 г**	**100 424**	(**12 086**)	**84 499**	(47750)	6000	-	**137 173**	(6 086)

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 года составили 92 323 тыс. руб. Резерв сформирован в отношении предоставленных займов ООО «АКТУР-ЕКА» и ООО «Дуниты Северного Урала» (см. ниже).

Организация	Дата погашения займа	Сумма займа, тыс. руб.	Начисленные проценты по договору займа, тыс. руб.
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 12/ЗМ от 08.06.2016	08.06.2023	820	772
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа №13/ЗМ от 26.07.2016г	26.07.2023	10	9
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 01/ЗМ от 11.04.2017	11.04.2022	275	233
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 03/ЗМ от 05.07.2017	05.07.2023	620	510
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 04/ЗМ от 03.08.2018	03.08.2023	330	232
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 05/ЗМ от 06.09.2018	06.09.2023	600	416
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 07/ЗМ от 02.09.2019	01.09.2023	215	83
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 06/ЗМ от 30.05.2019	30.05.2022	778	478
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 08/ЗМ от 10.02.2020	10.02.2023	1 245	363
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 14/ЗМ от 08.02.2021	08.02.2026	500	58
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 15/ЗМ от 12.05.2021	12.05.2024	550	60
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 24/ЗМ от 24.01.2022	24.01.2026	73	18
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 23/ЗМ от 16.12.2021 7,5% 16.12.24	16.12.2024	70	16
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 08.04.2019	08.04.2025	1 800	1 083
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 26.12.2019	26.12.2026	570	236
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №03/ЗМ от 01.04.2019	31.03.2025	1 000	604
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 13.04.2016	13.04.2025	200	192
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 22.04.2016	22.04.2025	200	191
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 07.08.2020	30.12.2026	6 000	1 584
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 26.04.2016	26.04.2025	200	191
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 24.08.2020	24.08.2025	2 500	653
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №07/ЗМ от 02.09.2020	02.09.2025	4 000	1 039
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №09/ЗМ от 25.09.2020	25.09.2025	5 500	1 407
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №10/ЗМ от 09.10.2020	09.10.2025	4 500	1 141
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №11/ЗМ от 14.10.2020	14.10.2025	6 000	1 517
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №12/ЗМ от 23.10.2020	23.10.2025	6 000	1 505
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №13/ЗМ от 25.11.2020	25.11.2025	1 000	246
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 17.06.16	16.06.2025	234	219
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 18.12.2020	18.12.2025	2 700	654
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 19.08.2016	18.08.2025	234	215
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 11.01.2021	11.01.2026	1 500	346
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 29.10.2015	31.12.2026	200	257
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 26.04.2021	26.04.2026	900	199
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №2/2014 от 11.12.2014	31.12.2026	500	624
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №3 от 02.04.2015	31.12.2025	0	256
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 25.07.2017	24.07.2025	1 000	818
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №17/ЗМ от 25.08.2021	25.08.2026	5 000	1 005
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №18/ЗМ от 03.09.2021	03.09.2026	6 000	1 497
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №19/ЗМ от 01.10.2021	01.10.2026	6 000	1 462
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №20/ЗМ от 25.10.2021	25.10.2026	3 000	716
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 10.11.2021	10.11.2026	6 000	1 413
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №23/ЗМ от 15.12.2022	15.12.2025	5 000	510

Организация	Дата погашения займа	Сумма займа, тыс. руб.	Начисленные проценты по договору займа, тыс. руб.
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15-09/ЗМ от 15.09.2023	15.09.2026	3 000	466
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №25-09/ЗМ от 25.09.2023	25.09.2026	3 000	490
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 21.08.2023	21.08.2026	2 500	287
Итого		**92 323**	**26 270**

Информация о сроках погашения и сумме выданного займа представлена в таблице ниже.

Организация/договор	Дата погашения займа	Сумма займа, тыс. руб.
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 12/ЗМ от 08.06.2016	08.06.2023	820
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа №13/ЗМ от 26.07.2016г	26.07.2023	10
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 01/ЗМ от 11.04.2017	11.04.2022	275
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 03/ЗМ от 05.07.2017	05.07.2023	620
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 04/ЗМ от 03.08.2018	03.08.2023	330
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 05/ЗМ от 06.09.2018	06.09.2023	600
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 07/ЗМ от 02.09.2019	01.09.2023	215
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 06/ЗМ от 30.05.2019	30.05.2022	778
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 08/ЗМ от 10.02.2020	10.02.2023	1245
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 14/ЗМ от 08.02.2021	08.02.2026	500
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 15/ЗМ от 12.05.2021	12.05.2024	550
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 23/ЗМ от 16.12.2021	16.12.2024	70
ООО "АКТУР-ЕКА" Договор займа № 24/ЗМ от 24.01.2022	24.01.2026	73
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 08.04.2019	08.04.2025	1800
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 26.12.2019	26.12.2026	570
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №03/ЗМ от 01.04.2019	31.03.2025	1000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №04/ЗМ от 13.04.2016	13.04.2025	200
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 22.04.2016	22.04.2025	200
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №05/ЗМ от 07.08.2020	30.12.2026	6000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 26.04.2016	26.04.2025	200
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №06/ЗМ от 24.08.2020	24.08.2025	2500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №07/ЗМ от 02.09.2020	02.09.2025	4000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №09/ЗМ от 25.09.2020	25.09.2025	5500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №10/ЗМ от 09.10.2020	09.10.2025	4500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №11/ЗМ от 14.10.2020	14.10.2025	6000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №12/ЗМ от 23.10.2020	23.10.2025	6000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №13/ЗМ от 25.11.2020	25.11.2025	1000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 17.06.16	16.06.2025	233,5441
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №14/ЗМ от 18.12.2020	18.12.2025	2700
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 19.08.2016	18.08.2025	233,5441
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15/ЗМ от 11.01.2021	11.01.2026	1500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 29.10.2015	31.12.2026	200
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 26.04.2021	26.04.2026	900
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №2/2014 от 11.12.2014	31.12.2026	500
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №16/ЗМ от 25.07.2017	24.07.2025	1000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №17/ЗМ от 25.08.2021	25.08.2026	5000

ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №18/ЗМ от 03.09.2021	03.09.2026	6000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №19/ЗМ от 01.10.2021	01.10.2026	6000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №20/ЗМ от 25.10.2021	25.10.2026	3000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 10.11.2021	10.11.2026	6000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №23/ЗМ от 15.12.2022	15.12.2025	5000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №15-09/ЗМ от 15.09.2023	15.09.2026	3000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №25-09/ЗМ от 25.09.2023	25.09.2026	3000
ООО "Дуниты Северного Урала" Договор займа №21/ЗМ от 21.08.2023	21.08.2026	2500
ООО «Шиловский карьер» Договор займа № 02/ЗМ от 21.04.2023	21.04.2025	2550
ООО «Виктория» Договор займа 02/ЗМ от 16.05.2023	16.05.2026	10000
ООО «Виктория» Договор займа 03/ЗМ от 17.07.2023	17.07.2026	10000
ООО «Виктория» Договор займа 04/ЗМ от 11.08.2023	11.08.2026	10000
ООО «Виктория» Договор займа 04/ЗМ от 15.09.2023	15.09.2026	10000
ООО «Виктория» Договор займа 06/ЗМ от 15.04.2024	15.04.2027	10000
ООО «Виктория» Договор займа 07/ЗМ от 02.05.2024	02.05.2027	10000
ООО «Виктория» Договор займа 08/ЗМ от 10.09.2024	11.09.2027	10000
	Итого	**164 873**

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствовали предоставленные займы, выраженные в иностранной валюте.

7. ЗАПАСЫ

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствовал резерв под обесценение запасов.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 гг. составили 56 501 тыс. руб., 22 404 тыс. руб. соответственно.

№п/п	Наименование показателя	год	На начало		Поступление	Списание/расходование	Изменение резерва	Внутренний оборот	На конец	
			Себестоимость	Резерв					Себестоимость	Резерв
1	Материалы	2024	114 737	-	589 850	(251 358)	-	(338 368)	114 860	-
		2023	195 139	-	567 404	(280 750)	-	(367 056)	114 737	-
2	Незавершенное производство	2024	196	-	2 904 781	(119 939)	-	(2 784 679)	359	-
		2 23	314	-	2 396 076	(95 422)	-	(2 300 771)	196	-
3	Полуфабрикаты собственного производства	2024	285 496	-	-	-	-	19 744	305 240	-
		2023	172 722	-	-	-	-	112 773	285 496	-
4	Товары	2024	28 954	-	63 851	(75 097)	-		17 708	-
		2023	37 051	-	79 775	(87 872)	-		28 954	-
5	Готовая продукция	2024	727 861	-	27 486	(2 699 919)	-	3 103 303	1 158 732	-
		2023	466 186	-	29 833	(2 323 214)	-	2 555 055	727 861	-
	ИТОГО:	2024	**1 157 244**	-	**3 585 968**	(**3 146 313**)	-	**X**	**1 596 899**	-
		2023	**871 412**	-	**3 073 088**	**(2 787 258)**	-	**X**	**1 157 244**	-

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2024 г**	**506 074**	**(15 333)**	**485 896**	**(40 924)**
	5530	**за 2023 г.**	**395 250**	**(38 838)**	**506 074**	**(15 333)**
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г	17 576	(15 333)	16 392	(11 808)
	5531	за 2023 г.	40 512	(38 838)	17 576	(15 333)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	124 231	-	224 212	-
	5532	за 2023 г.	193 119	-	124 231	-
Налоги	5514	за 2024 г	116 523	-	54 104	-
	5534	за 2023 г.	30 330	-	116 523	-
Прочая	5513	за 2024 г.	247 744	-	191 188	(29 116)
	5533	за 2023 г.	131 289	-	247 744	-

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. учтена задолженность, в т.ч.:

- по договорам займа с сотрудниками в размере 26 665 тыс. руб.;
- по договорам рассрочки на покупку квартир в размере 93 038 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2023 года учтена в т.ч. задолженность по договорам займа с сотрудниками в размере 108 903 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31.12.2022 года учтена в т.ч. задолженность по договорам займа с сотрудниками в размере 52 718 тыс. руб.

Сумма НДС с выданных авансов на 31.12.2024 г. в размере 10 446 тыс. руб. отражена свернуто. На 31.12.2023 г. составила 9 257 тыс. рублей. На 31.12.2022 г. - 4 507 тыс. рублей.

Обязательство по аренде отраженно свернуто без НДС.

По просроченной дебиторской задолженности сформированы резервы по сомнительным долгам на соответствующую отчетную дату.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В составе денежных средств отражены остатки денежных средств:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Касса	19	130	178
Расчетные счета	965	2 699	257
Депозиты	140 000	117 800	172 300
Итого	**140 984**	**120 629**	**172 735**

В течение 2024 г. ООО «Березовский рудник» имело пять расчетных счетов:
- ПАО «УБРиР» г. Екатеринбург, р/с 40702810162040000165 – рублевый;
- ПАО «Сбербанк РФ» г. Екатеринбург, р/с 40702810216300047169 – рублевый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 40702810422000000214 – рублевый;
- ПАО «АТБ» Филиал в г. Екатеринбург, р/с 40702156622000000011 – юани;
- АО «Альфа-Банк» г. Екатеринбург, р/с 40702810838030019010 – рублевый.

По состоянию на 31.12.2024 г. денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком погашения не менее 3-х месяцев в российских рублях по ставке 23,2%.

Денежные средства на валютных счетах на отчетные даты отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Результирующее значение по НДС	52 887	-
Возврат займа сотрудниками	8 199	10 413
Проценты по депозиту	30 550	15 479
Возмещение ФСС	11 882	10 495
Прочие	485	159
Итого	**104 003**	**36 546**

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Результирующее значение по НДС	-	(86 323)
Перечисление прочих налогов	(194 597)	(181 049)
Прочие расчеты с сотрудниками	(11 400)	(75 000)
Благотворительная помощь	(1 319)	(4 291)
Покупка валюты	(894)	(582)
Прочие	(4588)	(2 276)
Итого	**(212 798)**	**(349 521)**

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Информация о прочих внеоборотных активах представлена в таблице ниже.

Виды активов	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Лицензии на недра и права пользования	951	813	772
Прочие затраты, связанные с освоением новых производств	6 713	6 780	6 185
Итого	**7 664**	**7 593**	**6 957**

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2022	**50**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2023	**50**	**-**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2024	**50**	**-**

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2023 гг. составил 100%.

В 2024 г. было произведено распределение прибыли за 9 месяцев 2024 г. в сумме 230 000 тыс. руб.

В 2024 г. и в 2023 г. дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Добавочный капитал

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество, внесенных участниками Общества.

На 31.12.2024г, на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. добавочный капитал составил 24 000 тыс. руб.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствовали заемные средства.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 2024 г.	148 635	217 898	(179 619)	186 914
	за 2023 г.	129 020	170 065	(150 449)	148 635
в том числе: Резерв отпусков	за 2024 г.	148 635	217 898	(179 619)	186 914
	за 2023 г.	129 020	170 065	(150 449)	148 635

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Резерв в размере 186 914 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2024 года. Остаток резерва на 31.12.2024 года будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход о выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2024 года.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	**5551**	**за 2024 г.**	**222 493**	**143 614**
	5571	**за 2023 г.**	**-**	**222 493**
Кредиты	5552	за 2024 г.	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-
Займы	5553	за 2024 г.	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-
Обязательства по аренде	5554	за 2024 г.	222 493	143 614
	5574	за 2023 г.	-	222 493
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	**5560**	**за 2024 г.**	**305 095**	**470 770**
	5580	**за 2023 г.**	**208 144**	**305 095**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	88 427	94 371
	5581	за 2023 г.	92 698	88 427
Авансы полученные	5562	за 2024 г.	4 890	265
	5582	за 2023 г.	-	4 890
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г	74 501	156 534

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
	5583	за 2023 г.	56 892	74 501
Кредиты и займы	5564	за 2024 г.	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-
Прочая	5566	за 2024 г	137 277	219 600
	5586	за 2023 г.	58 554	137 277
Итого	**5550**	**за 2024 г.**	**527 588**	**614 384**
	5570	**за 2023 г.**	**208 144**	**527 588**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 на 31.12.2024 г. в том числе отражена задолженность по арендным обязательствам в размере 108 740 тыс. руб. Обязательство по аренде отраженно свернуто без НДС.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о долгосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Обязательства по аренде	143 614	222 493	-
Итого	**143 614**	**222 493**	**-**

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствовали прочие краткосрочные обязательства.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за представлена ниже.

Виды деятельности	2024 г.	2023 г.
Реализация драгоценных металлов	4 045 152	3 247 701
Водоотлив и гидрозакладка	119 813	119 743
Прочее	53 118	30 290
Итого выручка	**4 218 083**	**3 397 734**
Реализация драгоценных металлов	(2 643 543)	(2 274 476)
Водоотлив и гидрозакладка	(119 813)	(93 785)
Прочее	(54 963)	(63 060)
Итого себестоимость	**(2 818 320)**	**(2 431 321)**
Реализация драгоценных металлов	1 401 609	973 225
Водоотлив и гидрозакладка	-	25 958
Прочее	(1 845)	(32 770)
Итого валовая прибыль	**1 399 763**	**966 413**

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

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг только на внутреннем рынке. Продажа на экспорт не осуществлялась.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	1 481 086	1 356 256
Расходы на оплату труда	5620	1 307 664	1 056 684
Отчисления на социальные нужды	5630	483 001	386 933
Амортизация	5640	202 346	186 076
Прочие затраты	5650	256 423	199 622
Итого по элементам	5660	3 730 520	3 185 571
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(450 778)	(374 330)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**3 279 742**	**2 811 241**

В 2024 и 2023 годах коммерческие расходы отсутствовали.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Реализация материалов и ос	2 098	24 457
Списание спец одежды за счет ФСС	-	10 456
Оприходован металлолом, материалы	1 614	1 525
Резерв по сомнительным долгам	-	22 951
Прочие доходы	4 690	8 397
ИТОГО:	**8 402**	**67 786**

Информация о прочих расходах представлена в таблице ниже.

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Себестоимость реализованных материалов и ос	(2 550)	(21 610)
НДС не возмещаемый	(2 105)	-
Финансовая помощь	(2 022)	-
Прочие расходы	(9 170)	(2 757)
Прощение займа	(79 581)	-
Благотворительная помощь	(1 645)	(5 033)
Резерв по сомнительным долгам/финансовым вложениям	(111 865)	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно (в т.ч на СВО)	(30 691)	(3 876)
Итого	**(239 629)**	**(33 276)**

Информация о процентах к уплате предоставлена в таблице ниже.

Проценты к уплате	2024 г.	2023 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(26 277)	(25 332)
Итого проценты к уплате	**(26 277)**	**(25 332)**

В отчете о финансовых результатах за 2024 г. свернуто отражены доходы и расходы:
- реализация квартир,
- резерв по сомнительным долгам,
- реализация основных средств.

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%.

Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице ниже.

Баланс временных разниц	**Сальдо на начало периода**	**Корректировки прошлых периодов**	**Изменения текущего периода**	**Сальдо на конец периода**
Материалы	5 169	-	(1 051)	4 118
Незавершенное производство	472	-	6 921	7 393
Основные средства	(387 044)	-	37 687	(349 357)
Расходы будущих периодов	2 040	-	562	2 602
Резервы сомнительных долгов	2 979	-	26 138	29 117
Финансовые вложения	6 086	-	86 237	92 323
Арендные обязательства	331 365	-	(52 911)	278 454
Проценты по обязательствам	(44 721)	-	18 516	(26 206)
Готовая продукция	(426 613)	-	(260 886)	(687 499)
Оценочные обязательства и резервы	(104)	-	104	-
Полуфабрикаты	(161 289)	-	(16 681)	(177 970)
Итого временные разниц	**(671 661)**	**-**	**(155 362)**	**(827 023)**
Применимая ставка налога	20%			
Итого ОНА (ОНО) по временным разницам	**(134 332)**	**-**	**(31 073)**	**(165 405)**
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%)	-	-	(41 350)	(41 350)
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	**(134 332)**	**-**	**(72 423)**	**(206 755)**

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	**2024 г.**	**2023 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**726 320**	**621 238**
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расхода (дохода) по налогу на прибыль	**145 264**	**124 248**
Постоянный налоговый расход (доход), в т.ч.:	**17 634**	**1 693**
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	18 365	1 693
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(731)	-
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	41 351	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	**204 249**	**125 941**

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарными владельцами Общества являются:

-Набиуллина Айгуль Фаритовна, доля в уставном капитале 40%;
-Шахов Вячеслав Фаритович, доля в уставном капитале 40%.

Основное хозяйственное общество и преобладающие хозяйственные общества

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**ИНН**	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества,**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны,**
			%	**%**
Основное хозяйственное общество (основные участники)				
Набиуллин Фарит Минниахметович	660404150253	Является участником Общества	20	
Набиуллина Айгуль Фаритовна	660408682724	Является участником Общества	40	
Шахов Вячеслав Фаритович	661700102847	Является участником Общества	40	–
Другие связанные стороны				
Общество с ограниченной ответственностью «Карьер»	6670047372	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Дуниты Северного Урала»	6631007288	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Вагран»	6631000412	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
ЖСК «Брусницын-Парк»	6604027077	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «АКТУР-ЕКА»	6658246540	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Гора лиственная»	6604024703	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Шиловский Карьер»	6678046451	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Артель старателей «Урал-Норд»	6610003268	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Уральский Оливин»	6617025863	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Эрбет»	6604026997	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Норд-Лес»	6604026556	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
Основной управленческий персонал				
Набиуллин Фарит Минниахметович	66040415025.3	Является единоличным исполнительным органом – генеральным директором	20	–

Информация о стоимостных показателях, условиях, сроках и формах расчета по незавершенным на 31 декабря операциям представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид задолженности	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Дебиторская задолженность	**X**	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- основного управленческого персонала	-	-	-
- других связанных сторон	216 322	125 163	207 793
Резерв по сомнительным долгам	**X**	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- основного управленческого персонала	-	-	-
- других связанных сторон	27 566	3 570	29 213
Займы выданные и размещенные депозиты	**X**	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-	-
- основного управленческого персонала	0	54 600	0
- других связанных сторон	94 873	95 173	98 259
Кредиторская задолженность	**X**	**X**	**X**
- других связанных сторон	27 566	3 570	1 168
Задолженность по вознаграждениям, в т. ч. резерв на премирование	**X**	**X**	**X**
- основной управленческий персонал	-	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Информация о видах и объемах операций Общества со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид операции	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	71	64
- других связанных сторон	291	568
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-
- других связанных сторон	14 170	10 657
Проценты по займам, выданным связанным сторонам, и депозитам, размещенным у связанных сторон	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-
- других связанных сторон	8 591	7 061
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания,	**X**	**X**
в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- основного управленческого персонала	54 600	-
Другие операции	**X**	**X**
- основного управленческого персонала	-	2 400

Информация о существенных денежных потоках между обществом и его связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид денежного потока	2024 г.	2023 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	**X**	**X**

Признак связанности и вид денежного потока	2024 г.	2023 г.
- основного хозяйственного общества	71	64
- других связанных сторон	770	23 353
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	**X**	**X**
- основного хозяйственного общества	-	-
- других связанных сторон	7158	11 948
Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции)	**X**	**X**
- других связанных сторон	51 800	15 750
Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)	**X**	**X**
- основного управленческого персонала	-	57 000
- других связанных сторон	51 500	19 500
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции)	**X**	**X**
- основного управленческого персонала	230 000	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	208 125	162 514
в том числе:	-	-
оплата труда	*143 685*	*120 746*
НДФЛ	*35 592*	*17 526*
страховые взносы	*46 888*	*39 402*

Перепроверьте, пожалуйста, значения по страховым взносам!!

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не начислялось.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

В 2024 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. не было судебных дел и потенциальных исков, резерв под возможные риск не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2024 условные обязательства отсутствуют.

21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023, 2022 года у Общества отсутствовали выданные обеспечения.

Информация о полученных обеспечениях представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Стоимость переданных квартир по договорам	69 625	61 846	5 934

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Факторы рисков можно разделить на группы:

- риск невыполнения договорных обязательств может возникнуть вследствие появления недобросовестных коммерческих партнеров, которые не соблюдают взятые на себя обязательства. Общество осуществляет контроль за выбором контрагентов, проводит оценку и анализ платежеспособности контрагентов;

- ценовой риск – это один из наиболее опасных видов риска, так как непосредственно и в значительной степени влияет на возможность потери доходов и прибыли Общества. Он проявляется в понижении биржевых цен на золото, повышении уровня отпускных цен производителей товаров, оптовых цен посреднических организаций, повышении цен и тарифов на услуги других организаций (например, на энергоносители, транспортные тарифы, арендную плату и т.п.), увеличении стоимости оборудования;

- риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- изменения налогового законодательства могут привести к увеличению налоговых отчислений Общества. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, в настоящее время оцениваются Обществом, как несущественные. Российское законодательство допускает различное толкование. Интерпретация Обществом данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с его трактовкой соответствующими региональными или федеральными органами. При этом, по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой;

- Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Осознавая возможность наступления вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникало значительных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

24. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

№ счета	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023
001	Арендованные основные средства	2 606 343	2 616 404

25. ПРОЧАЯ ИННФОРМАЦИЯ

В течение 2024 года Обществу государственная помощь не оказывалась.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместной деятельности.

У Общества нет намерений прекращать какие-либо виды деятельности.

Генеральный директор Ф.М. Набиуллин

Главный бухгалтер Н.В. Чайкина

10.07.2025 г.