

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 20 23** г.

Организация Акционерное общество "Богословское рудоуправление"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Добыча железных руд подземным способом

Организационно-правовая форма/форма собственности

непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 624449, Свердловская обл., г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская 28

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при

наличии) индивидуального аудитора ООО "АКП Мамина"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИИН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/

индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2023
00186915		
6617002344		
07.10.1		
1 22 67		16
384		

6671150220
1046603996670
-

Пояснения	Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	нематериальные активы	1111	-	-	-
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
	Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	1113	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
п. 1.4	результаты исследований и разработок	1121	-	-	-
п. 1.5	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	-	-	-
	авансы, выданные на выполнение исследований и разработок	1123	-	-	-
п. 1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	80 569	73 486	67 540
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства и незавершенное строительство	1150	2 591 175	2 203 875	2 131 006
	в том числе:				
п. 2.1	Основные средства	1151	928 806	837 676	890 463
п. 2.2	Незавершенное строительство	1152	1 588 954	1 260 045	1 212 694
п. 2.5	Авансы, выданные на приобретение основных средств и незавершенное строительство	1153	73 415	106 154	27 849
п. 2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	66 312	59 944	60 413
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 711	1 948	1 891
	Итого по разделу I	1100	2 739 767	2 339 253	2 260 850
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 4.1	Запасы	1210	1 336 004	861 405	684 836
	в том числе:				
п. 4.1	сырье, материалы и другие аналогичные	1211	155 314	173 725	114 135
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
п. 4.1	затраты в незавершенном производстве	1213	702 468	204 190	162 568
п. 4.1	готовая продукция и товары для	1214	478 222	483 490	408 133
	товары отгруженные	1215	-	-	0
	прочие запасы и затраты		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59	73	930
п. 5.1	Дебиторская задолженность	1230	256 116	119 786	331 337
п. 5.1	в т.ч. Покупатели и заказчики	1231	241 786	84 022	325 023
п. 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 464	7 616	31 892
	Прочие оборотные активы	1260	1 813	994	745
	Долгосрочные активы для продажи	1265	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 605 456	989 874	1 049 740
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 345 223	3 329 127	3 310 590

Пояснения	Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	74	74	74
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	4	4	4
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 183 607	2 505 708	2 470 009
ОИК	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	2 505 708	2 470 009	1 420 555
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	677 899	35 699	1 049 454
	Итого по разделу III	1300	3 183 685	2 505 786	2 470 087
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 5.3	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	53 788	82 479	99 505
п. 7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	53 788	82 479	99 505
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 5.3	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 002 011	664 021	660 654
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	420 094	268 538	233 850
	авансы полученные	1522	354 341	241 375	135 545
	организации	1523	53 798	48 449	39 072
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	74 702	37 915	52 091
	задолженность по налогам и сборам	1525	88 104	61 915	193 080
	прочие кредиторы	1526	10 972	5 829	7 016
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7	Оценочные обязательства	1540	105 739	76 841	80 344
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 107 750	740 862	740 998
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 345 223	3 329 127	3 310 590

Генеральный директор

25 марта 2024г.



С.Н. Кальянов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.О. Болотина

(расшифровка подписи)

# Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 23 г.

Организация Акционерное общество "Богословское рудоуправление" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Добыча железных руд подземным способом по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	23
00186915		
6617002344		
07.10.1		
1 22 67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь 20 23 г.	январь- за декабрь 20 22 г.
	Выручка	2110	5 324 954	3 810 612
п.6	Себестоимость продаж	2120	( 3 723 721 )	( 3 184 726 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 601 233	625 886
п.6	Коммерческие расходы	2210	( 203 968 )	( 246 996 )
п.6	Управленческие расходы	2220	( 472 255 )	( 285 425 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	925 010	93 465
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	-
	Проценты к получению	2320	3 541	4 300
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	65 609	61 818
	в т.ч. положительная курсовая разница	2341	549	2 541
	Прочие расходы	2350	( 133 454 )	( 105 624 )
	в т.ч. отрицательная курсовая разница	2351	( 1 303 )	( 1 549 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	860 707	53 959
	Налог на прибыль	2410	( 182 808 )	( 18 260 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 217 867 )	( 34 817 )
	отложенный налог на прибыль	2412	35 059	16 557
	Прочее	2420	-	-
	Чистая прибыль( убыток)	2400	677 899	35 699

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь	январь- за декабрь
			20 23 г.	20 22 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	677 899	35 699
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	9	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор  С.Н. Кальянов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  О.О. Болотина  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 24 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Богословское рудоуправление" Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
Вид экономической деятельности добыча железных руд подземным способом по ОКПО  
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество/частная собственность по ОКВЭД 2  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
00186915		
6617002344		
07.10.1		
12267	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	74	-	-	4	2 470 009	2 470 087
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	35 699	35 699
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	35 699	35 699
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	74	-	-	4	2 505 708	2 505 786
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	677 899	677 899
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	677 899	677 899
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	74	-	-	4	3 183 607	3 183 685

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала в межотчетный период		На 31 декабря 2023 г с учетом корректировок
			за счет чистой прибыли (убытка)		
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 183 685	2 505 786	2 470 087

Генеральный директор



С.Н. Кальянов

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Главный бухгалтер

О.О. Болотина

(подпись) (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Богословское рудоуправление" Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика 00186915 Дата (число, месяц, год) 31 12 2023  
Вид экономической деятельности добыча железных руд подземным способом по ОКПО 00186915  
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество/частная собственность по ОКФС 12267  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
31	12	2023
00186915		
6617002344		
07.10.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5 346 148	4 887 760
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 334 249	4 037 841
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 669	1 224
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от бюджетных и внебюджетных фондов	4114	-	8 416
поступление процентов по депозиту	4115	3 541	4 300
прочие поступления	4119	6 689	835 979
Платежи - всего	4120	(5 011 484)	(4 639 991)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 477 994)	(2 337 595)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 752 744)	(1 350 853)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(210 240)	(82 771)
за расчеты по аренде	4125	(2 525)	(3 124)
прочие платежи	4129	(567 981)	(865 648)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	334 664	247 769
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 549	1 404
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 549	1 404
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(332 365)	(273 449)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(332 365)	(273 449)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(330 816)	(272 045)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	3 848	(24 276)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	7 616	31892
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	11 464	7616
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

С.Н. Кальянов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.О. Болотина

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

АО "Богословское рудоуправление"  
за 2023 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

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

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	73 486	7 083	-	-	80 569
	5170	за 2022 г.	67 540	5 946	-	-	73 486
в том числе:							
Опытно-промышленная разработка Южно-Песчанского участка Песчанского скарново-магнетитового месторожд	5161	за 2023 г.	73 486	7 083	-	-	80 569
	5171	за 2022 г.	67 540	5 946	-	-	73 486
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения <sup>6</sup>				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2 207 397	( 1 369 721 )	326 034	( 70 122 )	64 069	( 228 861 )	-	2 463 309	( 1 534 503 )
	5210	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2 095 666	( 1 205 203 )	168 641	( 56 910 )	50 499	( 215 017 )	-	2 207 397	( 1 369 721 )
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	485	( - )	-	( - )	-	( - )	-	485	( - )
	5211	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	803	( - )	-	( 318 )	-	( - )	-	485	( - )
здания	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	133 720	( 102 022 )	-	( - )	-	( 4 577 )	-	133 720	( 106 599 )
	5212	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	133 720	( 97 634 )	-	( - )	-	( 4 388 )	-	133 720	( 102 022 )
сооружения	5203	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	601 480	( 509 632 )	1 017	( - )	-	( 27 234 )	-	602 497	( 536 866 )
	5213	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	601 884	( 487 478 )	-	( 204 )	89	( 22 243 )	-	601 480	( 509 632 )
машины и оборудование(кроме офисного)	5205	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 198 457	( 588 879 )	300 434	( 69 545 )	63 492	( 163 525 )	-	1 429 346	( 688 912 )
	5215	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 103 584	( 478 416 )	145 013	( 50 140 )	44 170	( 154 633 )	-	1 198 457	( 588 879 )
транспортные средства	5207	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	271 699	( 168 953 )	24 583	( 577 )	577	( 32 891 )	-	295 705	( 201 267 )
	5217	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	255 718	( 141 646 )	22 229	( 6 248 )	6 240	( 33 547 )	-	271 699	( 168 953 )
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	534	( 45 )	-	( - )	-	( 53 )	-	534	( 98 )
	5218	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	157	( 29 )	377	( - )	-	( 16 )	-	534	( 45 )
другие основные средства	5209	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 022	( 190 )	-	( - )	-	( 571 )	-	1 022	( 761 )
	5219	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	1 022	( - )	-	( 190 )	-	1 022	( 190 )

Право пользования активом	5300	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5310	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5230	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Убытки от обесценени я	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Убытки от обесценения	На конец периода	Убытки от обесценения
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	1 260 045	-	727 438	-	(388 529)	-	1 588 954	-
в том числе:	5250	за 2022 г.	1 212 894	-	247 690	(31 698)	(168 641)	-	1 260 045	-
Здания	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2023 г.	1 244 612	-	156 054	-	-	-	1 400 666	-
	5252	за 2022 г.	1 194 012	-	119 601	(12 211)	(56 790)	-	1 244 612	-
Монтаж оборудования	5243	за 2023 г.	2 336	-	82 600	-	(17 678)	-	67 258	-
	5253	за 2022 г.	2376	-	2 083	-	(2 123)	-	2 336	-
Основные средства, не требующие монтажа,	5244	за 2023 г.	-	-	381798	-	(303 344)	-	78 454	-
	5254	за 2022 г.	-	-	101 707	-	(101 707)	-	-	-
из них транспортные средства	52441	за 2023 г.	-	-	24 583	-	(24 583)	-	-	-
	52541	за 2022 г.	-	-	22 229	-	(22 229)	-	-	-
Строительные материалы	5245	за 2023 г.	7 639	-	9 857	-	-	-	17496	-
	5255	за 2022 г.	8 068	-	59	(488)	-	-	7 639	-
Оборудование к монтажу	5246	за 2023 г.	5 458	-	91 842	-	(72 494)	-	24906	-
	5256	за 2022 г.	8 238	-	16 219	(18 999)	-	-	5 458	-
Ремонты капитализируемые	5247	за 2023 г.	-	-	5 187	-	(5 013)	-	174	-
	5257	за 2022 г.	-	-	8 021	-	(8 021)	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11261	36579
в том числе:			
Модернизация храма козлянского.	5261	778	-
Техн. перевооруж. система автомат. контроля и управления турбокомпрессором К 250-61-1 №1 (САУТК)	5262	3996	-
Модернизация системы ПНВ НПВС	5263	2950	-
Система автоматизированная коммерч. учета эл. энергии (АИИС КУЭ).		767	-
Автоматическая система технического учета энергоресурсов (АСТУЭ)		2770	-
Система автоматизированная учета подземных объектов и определения местонахождения горнорабочих	5264	-	36579
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8493	47 456	49 747
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32092	32 092	32 092
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

**2.5. Авансы, выданные на приобретение основных средств и на незавершенное строительство**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло		учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (услуги выполнены, оборудование поставлено)	списание на финансовый результат	
Авансы выданные	5290	за 2023 г.	106 154	146 697	(179 436)	-	73 415
	5292	за 2022 г.	27 849	143 673	(65 368)	-	106 154
в т.ч.							
Расчеты по авансам выданным поставщикам оборудования, ОС	5591	за 2023 г.	106154	136 640	(169 379)	-	73 415
	5592	за 2022 г.	27849	143 673	(65 368)	-	106154
Расчеты по авансам выданным подрядчикам на капитальное строительство	5593	за 2023 г.	-	10 057	(10 057)	-	-
	5594	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Итого		за 2023 г.	106 154	146 697	(179 436)	-	73 415
		за 2022 г.	27 849	143 673	(65 368)	-	106 154

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
	5311	за 2022 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
в том числе: акции	5302	за 2023 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
	5312	за 2022 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
	5310	за 2022 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	121 152	(1 366)	182 701	-	(43 548)	-	(2823)	-	-	-	260 305	(4 189)
	5530	3а 2022 г.	332 720	(1 383)	38 949	-	(250 517)	-	17	-	-	-	121 152	(1 366)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2023 г.	85 036	(1 014)	170 052	-	(9 327)	-	(2961)	-	-	-	245 761	(3 975)
	5531	3а 2022 г.	326 038	(1 014)	6 625	-	(247 627)	-	-	-	-	-	85 036	(1 014)
Авансы выданные в нетто-оценке	5512	3а 2023 г.	15 773	-	10 884	-	(14 448)	-	-	-	-	-	12 209	-
	5532	3а 2022 г.	5 102	-	13 022	-	(2 351)	-	-	-	-	-	15 773	-
в т.ч.: авансы выданные	5513	3а 2023 г.	16 495	-	10 884	-	(15 132)	-	-	-	-	-	12 247	-
	5533	3а 2022 г.	5 442	-	13 404	-	(2 351)	-	-	-	-	-	16 495	-
НДС с авансов выданных	5514	3а 2023 г.	(722)	-	-	-	684	-	-	-	-	-	(38)	-
	5534	3а 2022 г.	(340)	-	(382)	-	-	-	-	-	-	-	(722)	-
Прочая*	5515	3а 2023 г.	20 343	(352)	1 765	-	(19 773)	-	138	-	-	-	2 335	(214)
	5535	3а 2022 г.	1 580	(369)	19 302	-	(539)	-	17	-	-	-	20 343	(352)
Займы	5516	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	3а 2023 г.	121 152	(1 366)	182 701	-	(43 548)	-	(2823)	-	-	-	260 305	(4 189)
	5520	3а 2022 г.	332 720	(1 383)	38 949	-	(250 517)	-	17	-	-	-	121 152	(1 366)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с.15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4189	-	1366	-	1 383	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3975	-	1014	-	1014	-
прочая, в т.ч.:	5543	214	-	352	-	369	-
ученические договоры	5544	214	-	352	-	369	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен-	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен-		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансо- вый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	3а 2023 г. 3а 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе: кредиты	5552 5572	3а 2023 г. 3а 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	3а 2023 г. 3а 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	3а 2023 г. 3а 2022 г.	664 021 660 654	524 782 249 457	- -	(186 792) (246 090)	- -	- -	- -	- -	1 002 011 664 021	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564 5584	3а 2023 г. 3а 2022 г.	268 538 233 850	299 943 127 654	- -	(148 387) (92 966)	- -	- -	- -	- -	420 094 268 538	
авансы полученные в нетто-оценке	5562 5582	3а 2023 г. 3а 2022 г.	241 375 135 545	117 930 108 925	- -	(4 964) (3 095)	- -	- -	- -	- -	354 341 241 375	
в т.ч.: авансы полученные	55069 55089	3а 2023 г. 3а 2022 г.	289 662 162 644	141 505 130 732	- -	(5 967) (3 714)	- -	- -	- -	- -	425 200 289 662	
НДС с авансов полученных	55169 55189	3а 2023 г. 3а 2022 г.	(48 287) (27 099)	(23 575) (21 807)	- -	1 003 619	- -	- -	- -	- -	(70 859) (48 287)	
прочая задолженность¹ (стр.баланса 1526)	5565 5585	3а 2023 г. 3а 2022 г.	5 829 7 016	7 020 1 457	- -	(1 877) (2 644)	- -	- -	- -	- -	10 972 5 829	
прочая² (стр.баланса 1523,1524,1525)	5566 5586	3а 2023 г. 3а 2022 г.	148279 284243	99 889 11 421	- -	(31 564) (147 385)	- -	- -	- -	- -	216 604 148 279	
заемные средства	5567 5587	3а 2023 г. 3а 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	5550 5570	3а 2023 г. 3а 2022 г.	664 021 660 654	524 782 249 457	- -	(186 792) (246 090)	- -	- -	- -	- -	1 002 011 664 021	

<sup>1</sup> - расчеты с разными кредиторами в сумме 10972 тыс. руб., в том числе алименты 9554 тыс.руб. текущая задолженность

<sup>2</sup> - задолженность перед персоналом (зарплата), страховые взносы, налоги (текущая задолженность). Просроченной задолженности по заработной плате нет.

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	46697	22 511	574
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	46697	22 511	574
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	595 830	595 830
Расходы на оплату труда	5620	1 825 421	973 402
Отчисления на социальные нужды	5630	493 940	375 983
Амортизация	5640	228 906	215 016
Прочие затраты	5650	1 181 572	1 440 325
Итого по элементам	5660	4 325 669	3 600 556
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	74 275	116 591
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 399 944	3 717 147

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	76 841	28 898	-	-	105 739
в том числе:						
резервы по оплате отпусков	5701	76 841	28 898	-	-	105 739

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 183 685	2 505 786	2 470 087

Генеральный директор

  
  
С.Н. Кальянов  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
О.О. Болотина  
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

***АО «Богословское рудоуправление»***

**Пояснения (текстовые) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Богословское рудоуправление»  
за 2023 год**

**Город Краснотурьинск**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>4</b>
<b>2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	<b>5</b>
2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ: .....	5
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ....	5
2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	5
2.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ .....	6
2.5. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	6
2.6. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ФИЛИАЛОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ, ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ .....	7
2.7. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ .....	7
2.8. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....	7
<b>3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>7</b>
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	7
3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	8
3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ .....	8
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	9
3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	11
3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	11
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	12
3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	12
3.9. ЗАПАСЫ .....	12
3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	13
3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	13
3.12. УСТАВНОЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ .....	13
3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....	13
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	13
3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ .	14
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..	14
3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	14
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16
3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА .....	17



3.20.	ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) .	17
3.21.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....	18
3.22.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ .....	19
3.23.	ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ...	19
3.24.	КУРСЫ ВАЛЮТ .....	20
3.25.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» .....	20
4.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	21
5.	СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОсяЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ .....	21
6.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	21
7.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	21
8.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	21
8.1.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ И ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА 2023 ГОД (ТЫС.РУБ.) .....	22
8.2.	ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА. ....	22
9.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	23
10.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	23
11.	О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	23
12.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ .....	23
13.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....	23
14.	ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА .....	23
15.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	23

## **1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положения по бухгалтерскому учету, установленные в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Кальянов Сергей Николаевич,

Главный бухгалтер – Болотина Оксана Олеговна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 30 декабря 2022 года № 2038;
- с применением комплексной программы «1 С Бухгалтерия 8.2»

### **План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по организации в течение 4 квартала 2023 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество «Богословское рудоуправление» (далее по тексту – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО "Богословское рудоуправление"
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Дата государственной регистрации:	31 июля 1996 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1026601183300
Наименование регистрирующего органа:	Администрация г. Краснотурьинска Свердловской области.
Юридический адрес:	Россия, 624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская, д.28
Место нахождения:	Россия, 624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская, д.28
Почтовый адрес:	Россия, 624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская, д.28
Телефон:	8-34384-71555
Адрес электронной почты:	<a href="mailto:sekretar@oao-bru.ru">sekretar@oao-bru.ru</a>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6617002344

### 2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Изменения в Устав в отчетном периоде не вносились.

### 2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 73 973 Семьдесят три тысячи девятьсот семьдесят три рубля.

№ п/п	Вид акций	Количество акций/	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2022 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2021 (руб.)
1.	Обыкновенные	73 973	73 973	73 973	73 973
	<b>Всего:</b>	<b>73 973</b>	<b>73 973</b>	<b>73 973</b>	<b>73 973</b>

Количество акций: 73 973 штук акций, в том числе:  
- обыкновенных 73973 штук;

- привилегированных нет.

Оплачены все акции.

Номинальная стоимость собственных акций 1 рубль за штуку.

## 2.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2023 году выполнял Кальянов Сергей Николаевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

№ п/п	ФИО
1	Пацева Ольга Николаевна
2	Самонин Игорь Владимирович
3	Фелькер Татьяна Александровна

## 2.5. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году - добыча железных руд подземным способом.

Перечень имеющихся лицензий:

- Лицензии по недропользованию

Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания	Месторождение
На право пользования недрами (на добычу железных руд Песчанского скарново-магнетитового месторождения)	СВЕ 01471 ТЭ	30.04.2003	31.12.2024	Песчанское скарново-магнетитовое месторождение
На право пользования недрами (право добычи подземных вод на Пешерском участке Северо-Песчанского месторождения (участки скважин №№ 0э, 8э, 10э, и 11э) для хозяйственно-питьевого и производственно-технологического водоснабжения шахты «Северопесчанская», поселков Рудничный, Белка, Новостройка и Воронцовка	СВЕ 01046 ВЭ	23.02.2001	31.12.2025	Северо-Песчанское месторождение

- Иные лицензии

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	лицензия	АН-66-001296	03.07.2019	бессрочно
На осуществление медицинской деятельности	лицензия	ЛО-66-01-005758	11.01.2019	бессрочно
На осуществление образовательной деятельности	лицензия	17861	11.09.2015	бессрочно
На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	лицензия	066 № 00456	03.08.2016	бессрочно

На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	лицензия	ПРД № 6606288	23.01.2013	бессрочно
На осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	лицензия	63-ХВ-000195	25.07.2008	бессрочно
На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	лицензия	ВХ-54-005401	13.10.2017	бессрочно
На осуществление производства маркшейдерских работ	лицензия	ПМ-54-000748	11.08.2006	бессрочно

## 2.6. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ФИЛИАЛОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

## 2.7. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	1 236	1 290	1 295

## 2.8. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование аудиторской организации	ООО «АКП Маминой»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001 от 28 января 2020 года
Местонахождение:	620014 г. Екатеринбург, пр. Ленина д.8, оф.11.01
Почтовый адрес:	620014 г. Екатеринбург, пр. Ленина д.8, оф.11.01
Телефон, факс:	+7(343)-385-95-47
Адрес электронной почты:	info@auditpart.ru

## 3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Генерального директора от 30.12.2022 года №2038, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

### 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части пояснений под номерами 1.1, 1.2, 1.3<sup>1</sup>.

### **3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК**

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, технологической работе производится линейным способом. Срок списания расходов определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход) но не более 5 лет и срока деятельности Общества.

Срок полезного использования по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам устанавливается в момент их признания. Если в момент признания невозможно определить ожидаемый срок использования, такой срок устанавливается равным 5 годам.

Раскрытие информации о НИОКР в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 1.4, 1.5.

### **3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ**

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии (далее – лицензия на право пользования недрами);
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с их

<sup>1</sup> Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией.

бесперспективностью:

— затраты на проведение поисково-оценочных работ, лицензии (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества в том отчетном месяце, в котором Федеральным агентством по недропользованию (Роснедра) или его территориальным органом был рассмотрен отчет по прекращенным работам и оформлен соответствующий протокол.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации, добычных и/или совмещенных лицензий в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

— подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча руды);

— подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых.

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-вещественную форму и относимые в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам, производственному и хозяйственному инвентарю, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Перевод приобретенных (законченных строительством) материальных поисковых активов в состав амортизируемых материальных поисковых активов осуществляется на дату начала фактической эксплуатации инвентарного объекта в целях проведения работ по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам недр.

Признание материальных поисковых активов в отношении определенного участка недр прекращается при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых на нем бесперспективной. При условии их дальнейшего использования в деятельности организации материальные поисковые активы переводятся в состав поисковых активов, предназначенных для использования на других участках недр, или в состав основных средств;

Нетипичные существенные операции, с освоением природных ресурсов в отчетном году отсутствуют.

Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение.

Материальные и нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений п. 1.5.

### **3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Бухгалтерский учет основных средств (ОС) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и

то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.
- Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

- 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС
- 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизация начисляется линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений),



использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Нетипичные существенные операции с основными средствами в отчетном году отсутствуют.

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 70 122 тыс. рублей, из них через продажу на сумму 18 553 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022г. составили 56 910 тыс. рублей., из них через продажу 1 510 тыс. руб. Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2023 год 6 053 - тыс. рублей, за 2022 год – 6 412 тыс. рублей. При разборе ликвидированных ОС в отчетном периоде не производилось оприходовано запасных частей за счет балансовой стоимости. Консервация объектов не производилась.

На конец отчетного периода в составе основных средств числящихся принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации объектов недвижимости нет.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств, за отчетный период составили 10 026 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 8 021 тыс. руб.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

### **3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, в отчетном периоде отсутствовали.

### **3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало 1 260 045 тыс. руб. и конец отчетного периода 1 588 954 тыс. руб. Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость нет.

Списание капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

Проверка на обесценение капитальных вложений в отчетном периоде проводилась. Объектов для восстановления и обесценения в отчетном и предшествующем периоде не выявлено;

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

В соответствии с п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» подлежит раскрытию с учетом требования существенности следующая информация:

стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется составляет 31 609 тыс. руб.

Операции с финансовыми вложениями в отчетном году не производились.

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

В отношении отдельных финансовых вложений, по которым выявлены обстоятельства, свидетельствующие об устойчивом существенном снижении их стоимости (величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений ниже их учётной стоимости), Обществом сформирован резерв под обесценение в полной сумме финансовых вложений 31 609 тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Сумма (тыс. руб.)	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.			
		Остаток на начало отчетного года	Восстановлено/ использовано	Начислено	Остаток на конец отчетного года
Акции/доли в УК	31 609	31 609	-	-	31 609
<b>ИТОГО</b>	<b>31 609</b>	<b>31 609</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31 609</b>

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

### 3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы по лицензиям на право пользование программными продуктами сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

### 3.9. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2023 г., были выявлены запасы с признаками обесценения. В отношении таких запасов создан резерв под обесценение в сумме 155 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. величина сформированного резерва под обесценение запасов составляла 152 тыс. руб. В бухгалтерском балансе фактическая стоимость запасов отражена за вычетом резерва.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

Восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов в отчетном периоде не производилось. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости.

### **3.9.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ (ДАП)**

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) в отчетном году отсутствовали.

### **3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными учетной политикой.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

### **3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В составе прочих оборотных активов отражены расходы по лицензиям на право пользование программными продуктами сроком эксплуатации меньше 12 месяцев.

### **3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ**

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 74 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

### **3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составили 3 183 685 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 2 505 786 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 2 470 087 тыс. руб.

Величина увеличения чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составила 677 899 тыс. руб. и величина превышения чистых активов над уставным и резервным капиталом составила 3 183 607 тыс. руб.

### **3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

Общество не имеет кредитных и заемных обязательств на 31.12.2023г. В 2023 году Общество не проводило операций с займами и кредитами.

### 3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

### 3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности Общества:

- по оплате отпусков работникам;

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

Условных обязательств Общество не имеет.

### 3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является добыча железных руд подземным способом (в 2023 г. – 99 % от общего объема выручки от продаж, в 2022 г. - 99 % от общего объема выручки от продаж). Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по коду вида деятельности)	2023 год	2022 год	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.)	сумма выручки (тыс. руб.)	
добыча железных руд подземным способом (07.10.1)	5 301 495	3 775 760	+1 525 735
прочие	23 459	34 852	-11 393
ИТОГО	5 324 954	3 810 612	+1 514 342

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи готовой продукции, товаров, работ, услуг;
- доходы обслуживающих производств и хозяйств от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции;
- выручка по договору строительного подряда;
- комиссионное вознаграждение.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи» (например, реализация лома металлов ломоперерабатывающей организацией). Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

#### Порядок признания выручки в бухгалтерском учете

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и (или) переходу права собственности. Момент перехода права собственности определяется исключительно условиями договора между сторонами.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг), определенных условиями договора.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствовали.

Сравнительные показатели по себестоимости продаж по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по коду вида деятельности)	2023 год	2022 год	динамика по себестоимости продаж (тыс. руб.)
	Себестоимость продаж (тыс. руб.)	Себестоимость продаж (тыс. руб.)	
добыча железных руд подземным способом (07.10.1)	3 691 132	3 151 944	+ 539 188
прочие	32 589	32 782	- 193
<b>ИТОГО</b>	<b>3 723 721</b>	<b>3 184 726</b>	<b>-538 995</b>

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п. 16 ПБУ 10/99):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Учет затрат на производство и калькуляция фактической себестоимости продукции, работ, услуг производится комбинированно, состоящий из попроцессного (простого) и попередельного метода.

Распределение расходов по структурным подразделениям осуществляется пропорционально учетной единице (объем, час., м³).

Оценка незавершенного производства осуществляется в соответствии с инструкцией по учету и калькулированию себестоимости производства. Учет полуфабрикатов осуществляется по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Полуфабрикаты собственного производства учитываются в соответствии с инструкцией по учету и калькулированию себестоимости.

Учет общепроизводственных расходов, т.е. расходов по обслуживанию основного и вспомогательного производств, осуществляется на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по месту возникновения, по подразделению или участку.

Расходы, собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально, пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» носят собирательно-распределительный характер и списываются на счета 20 «Основное производство».

Сальдо по счету 25 «Общепроизводственные расходы» не образуется.

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца в полном объеме, относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в себестоимость проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты Организации на управленческие расходы включаются в данные бухгалтерской отчетности и отражаются отдельной строкой «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах.

Коммерческие расходы учитываются на 44 счете «Коммерческие расходы». Транспортные расходы, связанные с доставкой запасов до покупателя, учитываются в составе коммерческих расходов на счете 44 «Коммерческие расходы».

Учет расходов обслуживающих производств и хозяйств осуществляется на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Подразделение здравпункт.

При наличии доходов от продаж продукции, оказания услуг, выполнения работ по отдельным видам обслуживающих производств и хозяйств расходы Организации от данной деятельности учитываются в составе расходов от обычных видов деятельности и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

### 3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от соответствующей строки.

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);

Информация по прочим доходам и расходам за 2023 год приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	3 541	5	-	-	3 541
Доходы от участия в других организациях	1	-	-	-	1
<b>I. Прочие доходы и расходы</b>					
Операции с валютой	-	-	-	-	-
Реализация материально-производственных запасов	26 010	37	25 158	19	852
Реализация основных средств	18 553	27	3 469	3	15 084
Ликвидация основных средств и НМА	-	-	2 604	2	-2 604
Выбытие объектов незавершенного строительства	-	-	-	-	-
Доходы от возвращенных на производство ТМЦ (в т.ч. металлолом)	2 099	3	-	-	2 099
Выбытие объектов капитальных вложений	-	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	277	-	-277

Курсовые разницы	549	1	1 303	1	-754
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	9 764	14	1 071	1	8 693
Расходы на собственные нужды, благотворительность	-	-	60 772	45	-60 772
Содержание законсервированных объектов	-	-	1 531	1	-1 531
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	3 143	5	-	-	3 143
Штрафы и пени по налогам и сборам	-	-	28381	22	-28381
Резерв по сомнительным долгам	244	-	3215	2	-2971
Прочие доходы и расходы	5 247	8	5673	4	937
<b>Итого:</b>	<b>65 609</b>	<b>95</b>	<b>133454</b>	<b>100</b>	<b>-67 845</b>
<b>Всего:</b>	<b>69 151</b>	<b>100</b>	<b>133454</b>	<b>100</b>	<b>-64 303</b>

Информация по прочим доходам и расходам за 2022год приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	4 300	7	-	-	4 300
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
<b>I. Прочие доходы и расходы</b>	-	-	-	-	-
Операции с валютой	-	-	-	-	-
Реализация материально-производственных запасов	38 010	57	37 124	35	886
Реализация основных средств	1 510	2	470	-	1 040
Ликвидация основных средств и НМА	-	-	6 234	6	-6 234
Выбытие объектов незавершенного строительства	-	-	12 211	12	-12 211
Доходы от возвращенных на производство ТМЦ (в т.ч. металлолом)	2 174	3	-	-	2 174
Выбытие объектов капитальных вложений	-	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	164	-	-164
Курсовые разницы	1 549	2	2 541	2	-992
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	226	-	1 441	1	-1215
Расходы на собственные нужды, благотворительность	-	-	24 281	23	-24 281
Содержание законсервированных объектов	-	-	4 480	4	-4 480
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	9 422	14	-	-	9 422
Штрафы и пени по налогам и сборам	311	1	-	-	311
Резерв по сомнительным долгам	18	-	-	-	18
Прочие доходы и расходы	8 598	14	16 678	16	-8 080
<b>Итого:</b>	<b>61 818</b>	<b>93</b>	<b>105 624</b>	<b>100</b>	<b>-43 806</b>
<b>Всего:</b>	<b>66 118</b>	<b>100</b>	<b>105 624</b>	<b>100</b>	<b>-39 506</b>

### 3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

ПБУ 2/2008 «Договора строительного подряда не применяется. Общество не выступает в качестве подрядчика.

### 3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

#### 3.20.1. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов

по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

#### Отложенные налоговые активы

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	31.12.2022 г.	Обороты за 2023 г.		31.12.2023 г.
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Внеоборотные активы	44 151	-	-	44 151
Косвенные производственные расходы	121	-	6	115
Оценочные обязательства и резервы	15 672	9 500	3 126	22 046
Убыток текущего года	-	1 091	1 091	-
<b>Итого</b>	<b>59 943</b>	<b>10 591</b>	<b>4 223</b>	<b>66 312</b>

#### Отложенные налоговые обязательства

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	31.12.2022 г.	Обороты за 2023 г.		31.12.2023 г.
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Готовая продукция	11 675	16 588	1 305	-3 608
Основные средства	70 804	28 784	15 376	57 396
<b>Итого</b>	<b>82 479</b>	<b>45 372</b>	<b>16 681</b>	<b>53 788</b>

### 3.20.2. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За 2023 и 2022 годы налог на прибыль представлен следующим образом:

Ставка налога на прибыль в 2023 - 20 %

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определяется следующим способом; на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, где величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина налога на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах) равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 182 808 тыс. руб. в 2023 году и 18 260 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

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

№ п/п	Наименование показателей	2023 г.	2022 г.
1	Прибыль до налогообложения	860 708	53 959
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль	172 142	10 792
4	Постоянные налоговые обязательства	10 667	-
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	28 690	17 026
6	Изменение отложенных налоговых активов	6 368	469
7	Прочие корректировки по налогу на прибыль	-	6 530
	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>217 867</b>	<b>34 817</b>

### 3.20.3. НАЛОГ НА СВЕРХПРИБЫЛЬ.

Основания для исчисления налога на сверхприбыль у Общества отсутствовали.

### 3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.



В отчетном и предшествующем периоде государственная помощь не предоставлялась.  
Раскрытие информации о государственной помощи приведено в табличной части пояснений п. 9.

### 3.22. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Размер базовой прибыли на одну акцию составил за 2023 г. 9 164 руб., за 2022 г. 483 руб.:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль, руб.	677 898 717	35 699 079
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	73 973	73 973
<b>Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.</b>	<b>9 164</b>	<b>483</b>

### 3.23. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе информации о принятой учетной политике Организации необходимо раскрыть используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе (пункт 24 ПБУ 23/2011):

- Суммы открытых, но не использованных кредитных линий: договор Газпромбанк 2622-165-к от 16.12.2022 на сумму 300 000 000 руб. до 16.12.2025 задолженности нет;
- Договор на условиях овердрафта не заключен;
- Займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) нет.

Денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) нет;

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации по состоянию на отчетную дату нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	44	57	33

Средства на расчетных счетах	11 420	7 553	31 855
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	6	4
<b>Итого денежные средства</b>	<b>11 464</b>	<b>7 616</b>	<b>31 892</b>

### 3.24. КУРСЫ ВАЛЮТ

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 доллар США (USD)	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро (EUR)	99,1919	75,6553	84,0695
1 юань (CNY)	12,5762	9,89492	11,6503

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- положительные за 2023г. 549 тыс. руб. 2022г. 1 549 тыс. руб.
- отрицательные за 2023г. 1 303 тыс. руб. 2022г. 2 541 тыс. руб.

### 3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Расходы на аренду за 2023 г. по договорам аренды, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018, составили:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Расходы на аренду за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.
Администрация ГО Краснотурьинск	№ 41/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (125 842,0кв.м.)	550	557
Администрация ГО Краснотурьинск	№ 45/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (23 653,0кв.м.)	67	128
Администрация ГО Краснотурьинск	№ 40/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (211 199,0кв.м.)	905	1 011
Департамент лесного хозяйства	№ 7/17-з от 01.02.2017	аренда лесного участка	1 348	1 270
Департамент лесного хозяйства	№ 115 от 12.05.2010	аренда лесного участка	35	33
Управление государственным имуществом	№ АЗФ-86/1226 от 13.09.2018	аренда 2 земельных участков	25	25
Управление государственным имуществом	№ 43/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (90 880,0кв.м.)	92	92

Договоры аренды в отношении которых предмет аренды признан в качестве права пользования активом, у Общества отсутствуют.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

#### 5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчётности за 2023 год корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам нет.

#### 6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей организации в соответствии (п. 27 ПБУ 4/99) Общество не имеет.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.8.

#### 7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

#### 8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции и состояние расчетов показываются по группам связанных сторон (п.10 ПБУ 11/2008).

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
Гребенева Ольга Николаевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Паньшин Андрей Михайлович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Паньшин Демид Андреевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Садыкова Елена Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Штин Дмитрий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Общество с ограниченной ответственностью «УМК-Сталь»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций АО «Богословское рудоуправление»
Закрытое акционерное общество «Третий код»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций АО «Богословское рудоуправление»
Публичное акционерное общество «Надеждинский металлургический завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	ООО «УМК-Сталь» контролирует ПАО «НМЗ»

## 8.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным хозяйственным обществом, предприятиями группы, контролируемые основным хозяйственным обществом, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции и денежные потоки (показатели включают НДС):

Вид операции		Группа связанных сторон			
		Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Приобретение товаров, работ, услуг	закупки всего	-	-	-	21 275
	в т. ч. аренда	-	-	-	-
	оплачено	-	-	-	33 316
	кредиторская задолженность	-	-	-	4 310
Продажа товаров, работ, услуг	продажи всего	-	-	-	1 743 618
	в т. ч. аренда	-	-	-	99
	оплачено	-	-	-	1 861 564
	дебиторская задолженность	-	-	-	5 382
	кредиторская задолженность	-	-	-	403 378
	прочие доходы	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	оплачено прочих доходов	-	-	-	-
	прочие расходы	-	-	-	-
	оплачено прочих расходов	-	-	-	-

Членам совета директоров вознаграждение за 2022 и 2023 год не выплачивалось. Дивиденды не выплачивались.

Расчеты со связанными лицами производились по условиям договоров на рыночных условиях. Расчеты производились денежными средствами, неденежных расчетов не осуществлялось. Резервы на списание сомнительной задолженности не создавались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности, а также других долговых обязательств с истекшим сроком исковой давности в 2022 и 2023 год не производилось. Прочих хозяйственных операций со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялось.

Бенефициарный владелец – физическое лицо Фомин Глеб Алексеевич.

## 8.2. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместители генерального директора) которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
- премии;
- оплата времени отпусков;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

составили 16 132 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

## **9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не является участником совместной деятельности.

## **10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

## **11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Событий и условий, которые могут породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, имеющих место при подготовке бухгалтерской отчетности нет.

События после начала спецоперации (24.02.2022г.), а именно санкции против РФ, изменение курса доллара, изначально вызвали проблемы в приобретении запасных частей к импортному оборудованию, которое необходимо для организации добычи полезных ископаемых. При этом угроза прекращения деятельности Обществом отсутствует в силу следующих причин:

- лица, отвечающие за руководство, отсутствуют в санкционных списках;
- Общество не является экспортером в страны, наложившие санкции против РФ;
- проблемы в приобретении запасных частей для импортного оборудования решены.

У Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество не намерено прекращать свою деятельность в ближайшем будущем. Общество обладает достаточными материальными ресурсами, чтобы продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество имеет намерение и возможности продолжать непрерывно свою деятельность.

## **12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ**

Реорганизация Общества не проводилась.

## **13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствовала.

## **14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА**

На конец 2023 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 11 искам на сумму 32 150 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 11 искам на сумму 20 208 тыс. руб.

На конец 2022 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступало истцом по 3 искам на сумму 1 217 тыс. руб.
- Общество не выступало ответчиком по искам.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

## **15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

**Руководитель**

**Главный бухгалтер**

М.П.

«\_25\_» \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 2024\_ г.



**С.Н. Кальянов**

**О.О. Болотина**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества «Богословское рудоуправление»

за 2023 год

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

### **Акционерам Акционерного общества «Богословское рудоуправление»**

#### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Богословское рудоуправление» (ОГРН 1026601183300), которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Богословское рудоуправление» (далее-Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств Общества за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

##### *Независимость*

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

#### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 06 апреля 2023 года.

#### **Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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



отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и членами Совета директоров Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «АКП Маминой»



Мамина Ирина Леонидовна  
ОПНЗ 22006016515

Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение

Служаева Оксана Валерьевна  
ОПНЗ 22006035494

Аудиторская организация:  
ООО «АКП Маминой», ОГРН 1046603996670,  
620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина,  
строение 8, офис 11.01,  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОПНЗ 12006019001

Екатеринбург, Российская Федерация  
«29» марта 2024 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 23 г.

Организация Акционерное общество "Богословское рудоуправление"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Добыча железных руд подземным способом

Организационно-правовая форма/форма собственности

непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 624449, Свердловская обл., г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская 28

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при

наличии) индивидуального аудитора ООО "АКП Маминой"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/

индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2023

00186915

6617002344

07.10.1

1 22 67

16

384

6671150220

1046603996670

ОГРН/

ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На <u>31 декабря 20 23</u> г.	На 31 декабря <u>20 22</u> г.	На 31 декабря <u>20 21</u> г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	нематериальные активы	1111	-	-	-
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
	Авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	1113	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п. 1.4	в том числе:				
п. 1.4	результаты исследований и разработок	1121	-	-	-
п. 1.5	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	-	-	-
	авансы, выданные на выполнение исследований и разработок	1123	-	-	-
п. 1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	80 569	73 486	67 540
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства и незавершенное строительство	1150	2 591 175	2 203 875	2 131 006
п. 2.1	в том числе:				
п. 2.1	Основные средства	1151	928 806	837 676	890 463
п. 2.2	Незавершенное строительство	1152	1 588 954	1 260 045	1 212 694
п. 2.5	Авансы, выданные на приобретение основных средств и незавершенное строительство	1153	73 415	106 154	27 849
п. 2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	66 312	59 944	60 413
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 711	1 948	1 891
	Итого по разделу I	1100	2 739 767	2 339 253	2 260 850
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 4.1	Запасы	1210	1 336 004	861 405	684 836
п. 4.1	в том числе:				
п. 4.1	сырье, материалы и другие аналогичные	1211	155 314	173 725	114 135
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
п. 4.1	затраты в незавершенном производстве	1213	702 468	204 190	162 568
п. 4.1	готовая продукция и товары для	1214	478 222	483 490	408 133
	товары отгруженные	1215	-	-	0
	прочие запасы и затраты		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59	73	930
п. 5.1	Дебиторская задолженность	1230	256 116	119 786	331 337
п. 5.1	в т.ч. Покупатели и заказчики	1231	241 786	84 022	325 023
п. 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 464	7 616	31 892
	Прочие оборотные активы	1260	1 813	994	745
	Долгосрочные активы для продажи	1265	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 605 456	989 874	1 049 740
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 345 223	3 329 127	3 310 590

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	74	74	74
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	4	4	4
ОИК	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 183 607	2 505 708	2 470 009
ОИК	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	2 505 708	2 470 009	1 420 555
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	677 899	35 699	1 049 454
	Итого по разделу III	1300	3 183 685	2 505 786	2 470 087
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 5.3	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	53 788	82 479	99 505
п. 7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	53 788	82 479	99 505
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 5.3	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 002 011	664 021	660 654
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	420 094	268 538	233 850
	авансы полученные	1522	354 341	241 375	135 545
	организации	1523	53 798	48 449	39 072
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	74 702	37 915	52 091
	задолженность по налогам и сборам	1525	88 104	61 915	193 080
	прочие кредиторы	1526	10 972	5 829	7 016
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7	Оценочные обязательства	1540	105 739	76 841	80 344
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 107 750	740 862	740 998
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 345 223	3 329 127	3 310 590

Генеральный директор

25 марта 2024г.



С.Н. Кальянов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.О. Бологина

(расшифровка подписи)



# Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 23 г.

Организация Акционерное общество "Богословское рудоуправление" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Добыча железных руд подземным способом по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	23
00186915		
6617002344		
07.10.1		
1 22 67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 23 г.	январь- За декабрь 20 22 г.
	Выручка	2110	5 324 954	3 810 612
п.6	Себестоимость продаж	2120	( 3 723 721 )	( 3 184 726 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 601 233	625 886
п.6	Коммерческие расходы	2210	( 203 968 )	( 246 996 )
п.6	Управленческие расходы	2220	( 472 255 )	( 285 425 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	925 010	93 465
	Доходы от участия в других организациях	2310	1	-
	Проценты к получению	2320	3 541	4 300
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	65 609	61 818
	в т.ч. положительная курсовая разница	2341	549	2 541
	Прочие расходы	2350	( 133 454 )	( 105 624 )
	в т.ч. отрицательная курсовая разница	2351	( 1 303 )	( 1 549 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	860 707	53 959
	Налог на прибыль	2410	( 182 808 )	( 18 260 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 217 867 )	( 34 817 )
	отложенный налог на прибыль	2412	35 059	16 557
	Прочее	2420	-	-
	Чистая прибыль( убыток)	2400	677 899	35 699

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь	январь- За декабрь
			20 23 г.	20 22 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	677 899	35 699
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	9	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



С.Г. Капьянов

(расшифровка подписи)

" 25 " марта

20 24 г.

Главный бухгалтер

О.О. Болотина

(подпись) / (расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация <u>Акционерное общество "Богословское рудоуправление"</u>		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
Вид экономической деятельности <u>добыча железных руд подземным способом</u>		по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличное акционерное общество/частная собственность</u>		ИНН	<b>00186915</b>		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД 2	<b>6617002344</b>		
		по ОКФС	<b>07.10.1</b>		
		по ОКЕИ	12267	16	
			<b>384</b>		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	74	-	-	4	2 470 009	2 470 087
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	35 699	35 699
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	35 699	35 699
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	74	-	-	4	2 505 708	2 505 786
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	677 899	677 899
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	677 899	677 899
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	74	-	-	4	3 183 607	3 183 685



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала в межотчетный период		На 31 декабря 2023 г. с учетом корректировок
			за счет чистой прибыли (убытка)		
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 183 685	2 505 786	2 470 087

Генеральный директор



С.Н. Кальянов

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Главный бухгалтер

О.О. Болотина

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "Богословское рудоуправление" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ю ОКОПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 по \_\_\_\_\_  
 деятельности добыча железных руд подземным способом ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
 Непубличное акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
00186915		
6617002344		
07.10.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5 346 148	4 887 760
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 334 249	4 037 841
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 669	1 224
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от бюджетных и внебюджетных фондов	4114	-	8 416
поступление процентов по депозиту	4115	3 541	4 300
прочие поступления	4119	6 689	835 979
Платежи - всего	4120	(5 011 484)	(4 639 991)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 477 994)	(2 337 595)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 752 744)	(1 350 853)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(210 240)	(82 771)
за расчеты по аренде	4125	(2 525)	(3 124)
прочие платежи	4129	(567 981)	(865 648)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	334 664	247 769
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 549	1 404
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 549	1 404
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(332 365)	(273 449)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(332 365)	(273 449)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(330 816)	(272 045)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	3 848	(24 276)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	7 616	31892
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	11 464	7616
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

С.Н.Кальянов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.О. Болотина

(подпись)

(расшифровка п

25 марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

АО "Богословское рудоуправление"  
за 2023 год

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

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

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	73 486	7 083	-	-	80 569
	5170	за 2022 г.	67 540	5 946	-	-	73 486
в том числе:							
Опытно-промышленная разработка Южно-Песчанского участка Песчанского скарново-магнетитового месторождения	5161	за 2023 г.	73 486	7 083	-	-	80 569
	5171	за 2022 г.	67 540	5 946	-	-	73 486
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения <sup>4</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения <sup>4</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения <sup>4</sup>				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	2 207 397	( 1 369 721 )	326 034	( 70 122 )	64 069	( 228 851 )	-	2 463 309	( 1 534 503 )
	5210	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	2 095 666	( 1 206 203 )	168 641	( 56 910 )	50 499	( 215 017 )	-	2 207 397	( 1 369 721 )
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	485	( - )	-	( - )	-	( - )	-	485	( - )
	5211	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	803	( - )	-	( 318 )	-	( - )	-	485	( - )
здания	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	133 720	( 102 022 )	-	( - )	-	( 4 577 )	-	133 720	( 106 599 )
	5212	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	133 720	( 97 634 )	-	( - )	-	( 4 388 )	-	133 720	( 102 022 )
сооружения	5203	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	601 480	( 509 632 )	1 017	( - )	-	( 27 234 )	-	602 497	( 536 866 )
	5213	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	601 684	( 487 478 )	-	( 204 )	89	( 22 243 )	-	601 480	( 509 632 )
машины и оборудование(кроме офисного)	5205	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 198 457	( 588 879 )	300 434	( 69 545 )	63 492	( 163 525 )	-	1 429 346	( 688 912 )
	5215	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	1 103 584	( 478 416 )	145 013	( 50 140 )	44 170	( 154 633 )	-	1 198 457	( 588 879 )
транспортные средства	5207	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	271 699	( 168 953 )	24 583	( 577 )	577	( 32 691 )	-	295 705	( 201 267 )
	5217	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	255 718	( 141 646 )	22 229	( 6 248 )	6 240	( 33 547 )	-	271 699	( 168 953 )
производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	534	( 45 )	-	( - )	-	( 53 )	-	534	( 98 )
	5218	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	157	( 29 )	377	( - )	-	( 16 )	-	534	( 45 )
другие основные средства	5209	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	1 022	( 190 )	-	( - )	-	( 571 )	-	1 022	( 761 )
	5219	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	1 022	( - )	-	( 190 )	-	1 022	( 190 )



Право пользования активом	5300	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5310	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )
	5230	за 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Убытки от обесценени я	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Убытки от обесценения	На конец периода	Убытки от обесценения
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	1 260 045	-	727 438	-	(398 529)	-	1 588 954	-
в том числе:	5250	за 2022 г.	1 212 694	-	247 690	(31 698)	(168 641)	-	1 260 045	-
Здания	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2023 г.	1 244 612	-	156 054	-	-	-	1 400 666	-
	5252	за 2022 г.	1 194 012	-	119 601	(12 211)	(56 790)	-	1 244 612	-
Монтаж оборудования	5243	за 2023 г.	2 338	-	82 600	-	(17 678)	-	67 258	-
	5253	за 2022 г.	2376	-	2 083	-	(2 123)	-	2 336	-
Основные средства, не требующие монтажа,	5244	за 2023 г.	-	-	381798	-	(303 344)	-	78 454	-
	5254	за 2022 г.	-	-	101 707	-	(101 707)	-	-	-
из них транспортные средств	52441	за 2023 г.	-	-	24 583	-	(24 583)	-	-	-
	52541	за 2022 г.	-	-	22 229	-	(22 229)	-	-	-
Строительные материалы	5245	за 2023 г.	7 639	-	9 857	-	-	-	17496	-
	5255	за 2022 г.	8 068	-	59	(488)	-	-	7 639	-
Оборудование к монтажу	5246	за 2023 г.	5 458	-	91 942	-	(72 494)	-	24906	-
	5256	за 2022 г.	8 238	-	16 219	(18 999)	-	-	5 458	-
Ремонты капитализируемые	5247	за 2023 г.	-	-	5 187	-	(5 013)	-	174	-
	5257	за 2022 г.	-	-	8 021	-	(8 021)	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11261	36579
в том числе:			
Модернизация крана козлового.	5261	778	-
Техн. перевооруж. система автомат. контроля и управления турбокомпрессором К 250-61-1 №1 (САУТК)	5262	3996	-
Модернизация системы ПНВ НПВС	5263	2950	-
Система автоматизированная коммерч. учета эл. энергии (АИИС КУЭ).		767	-
Автоматическая система технического учета энергоресурсов (АСТУЭ)		2770	-
Система автоматизированная учета подвижных объектов и определения местонахождения горнорабочих	5264	-	36579
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8493	47 456	49 747
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32092	32 092	32 092
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**2.5. Авансы, выданные на приобретение основных средств и на незавершенное строительство**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление	выбыло		учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (услуги выполнены, оборудование поставлено)	списание на финансовый результат	
Авансы выданные	5290	за 2023 г.	106 154	146 697	(179 436)	-	73 415
	5292	за 2022 г.	27 849	143 673	(65 368)	-	106 154
в т.ч.							
Расчеты по авансам выданным поставщикам оборудования, ОС	5591	за 2023 г.	106154	136 640	(169 379)	-	73 415
	5592	за 2022 г.	27849	143 673	(65 368)	-	106154
Расчеты по авансам выданным подрядчикам на капитальное строительство	5593	за 2023 г.	-	10 057	(10 057)	-	-
	5594	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Итого		за 2023 г.	106 154	146 697	(179 436)	-	73 415
		за 2022 г.	27 849	143 673	(65 368)	-	106 154

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
	5311	за 2022 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
в том числе: акции	5302	за 2023 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
	5312	за 2022 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)
	5310	за 2022 г.	31 609	(31 609)	-	-	-	-	-	31 609	(31 609)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	861 557	(152)	10 853 751	(10 379 150)	(2)	-	X	1 336 158	(154)
	5420	за 2022 г.	685 212	(376)	10 115 147	(9 938 802)	224	-	X	861 557	(152)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	173 877	(152)	742 528	(760 937)	(2)	-	926 515	155 468	(154)
	5421	за 2022 г.	114 511	(376)	665 762	(606 396)	224	-	764 510	173 877	(152)
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	483 101	-	3 686 699	(3 692 073)	-	-	-	477 727	-
	5422	за 2022 г.	408 133	-	3 228 333	(3 153 365)	-	-	-	483 101	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	389	-	6 487	(6 381)	-	-	-	495	-
	5423	за 2022 г.	-	-	4 970	(4 581)	-	-	-	389	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	682 526	(682 526)	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	377 798	(377 798)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	204 190	-	5 735 511	(5 237 233)	-	-	-	702 468	-
	5425	за 2022 г.	162 568	-	5 838 284	(5 796 662)	-	-	-	204 190	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	121 152	(1 366)	182 701	-	(43 548)	-	(2823)	-	-	-	260 305	(4 189)
	5530	3а 2022 г.	332 720	(1 383)	38 949	-	(250 517)	-	17	-	-	-	121 152	(1 366)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2023 г.	85 036	(1 014)	170 052	-	(9 327)	-	(2961)	-	-	-	245 761	(3 975)
	5531	3а 2022 г.	326 038	(1 014)	6 625	-	(247 627)	-	-	-	-	-	85 036	(1 014)
Авансы выданные в нетто- оценке	5512	3а 2023 г.	15 773	-	10 884	-	(14 448)	-	-	-	-	-	12 209	-
	5532	3а 2022 г.	5 102	-	13 022	-	(2 351)	-	-	-	-	-	15 773	-
в т.ч.: авансы выданные	5513	3а 2023 г.	16 495	-	10 884	-	(15 132)	-	-	-	-	-	12 247	-
	5533	3а 2022 г.	5 442	-	13 404	-	(2 351)	-	-	-	-	-	16 495	-
НДС с авансов выданных	5514	3а 2023 г.	(722)	-	-	-	684	-	-	-	-	-	(38)	-
	5534	3а 2022 г.	(340)	-	(382)	-	-	-	-	-	-	-	(722)	-
Прочая*	5515	3а 2023 г.	20 343	(352)	1 765	-	(19 773)	-	138	-	-	-	2 335	(214)
	5535	3а 2022 г.	1 580	(369)	19 302	-	(539)	-	17	-	-	-	20 343	(352)
Займы	5516	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	3а 2023 г.	121 152	(1 366)	182 701	-	(43 548)	-	(2823)	-	-	-	260 305	(4 189)
	5520	3а 2022 г.	332 720	(1 383)	38 949	-	(250 517)	-	17	-	-	-	121 152	(1 366)

22

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с.15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4189	-	1366	-	1 383	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3975	-	1014	-	1014	-
прочая, в т.ч.:	5543	214	-	352	-	369	-
ученические договоры	5544	214	-	352	-	369	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен-	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен-	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансо- вый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	664 021	524 782	-	(186 792)	-	-	-	-	1 002 011
	5580	3а 2022 г.	660 654	249 457	-	(246 090)	-	-	-	-	664 021
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564	3а 2023 г.	268 538	299 943	-	(148 387)	-	-	-	-	420 094
	5584	3а 2022 г.	233 850	127 654	-	(92 966)	-	-	-	-	268 538
авансы полученные в нетто-оценке	5562	3а 2023 г.	241 375	117 930	-	(4 964)	-	-	-	-	354 341
	5582	3а 2022 г.	135 545	108 925	-	(3 095)	-	-	-	-	241 375
в т.ч.: авансы полученные	55069	3а 2023 г.	289 662	141 505	-	(5 967)	-	-	-	-	425 200
	55089	3а 2022 г.	162 644	130 732	-	(3 714)	-	-	-	-	289 662
НДС с авансов полученных	55169	3а 2023 г.	(48 287)	(23 575)	-	1 003	-	-	-	-	(70 859)
	55189	3а 2022 г.	(27 099)	(21 807)	-	619	-	-	-	-	(48 287)
прочая задолженность¹	5565	3а 2023 г.	5 829	7 020	-	(1 877)	-	-	-	-	10 972
	5585	3а 2022 г.	7 016	1 457	-	(2 644)	-	-	-	-	5 829
прочая² (стр.баланса 1523,1524,1525)	5566	3а 2023 г.	148279	99 889	-	(31 564)	-	-	-	-	216 604
	5586	3а 2022 г.	284243	11 421	-	(147 385)	-	-	-	-	148 279
заемные средства	5567	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	3а 2023 г.	664 021	524 782	-	(186 792)	-	-	-	-	1 002 011
	5570	3а 2022 г.	660 654	249 457	-	(246 090)	-	-	-	-	664 021

<sup>1</sup> - расчеты с разными кредиторами в сумме 10972 тыс. руб., в том числе алименты 9554 тыс.руб. текущая задолженность

<sup>2</sup> - задолженность перед персоналом (зарплата), страховые взносы, налоги (текущая задолженность). Просроченной задолженности по заработной плате нет.

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	46697	22 511	574
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	46697	22 511	574
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	595 830	595 830
Расходы на оплату труда	5620	1 825 421	973 402
Отчисления на социальные нужды	5630	493 940	375 983
Амортизация	5640	228 906	215 016
Прочие затраты	5650	1 181 572	1 440 325
Итого по элементам	5660	4 325 669	3 600 556
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	74 275	116 591
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 399 944	3 717 147

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	76 841	28 898	-	-	105 739
в том числе:						
резервы по оплате отпусков	5701	76 841	28 898	-	-	105 739

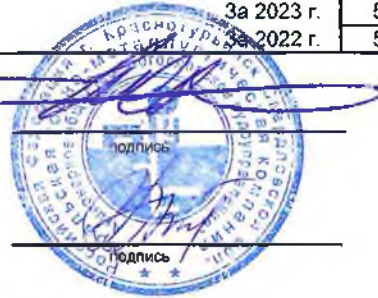
**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	За 2023 г.	5910	-	-	-
	За 2022 г.	5920	-	-	-
в том числе:	За 2023 г.	5911	-	-	-
	За 2022 г.	5921	-	-	-

Генеральный директор



С.Н. Кальянов

расшифровка подписи

Главный бухгалтер

О.О. Болотина

расшифровка подписи

"25" марта 2024г.



*АО «Богословское рудоуправление»*

**Пояснения (текстовые) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Богословское рудоуправление»  
за 2023 год**

**Город Краснотурьинск**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</b>	<b>4</b>
<b>2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b>	<b>5</b>
2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:	5
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.	5
2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА	5
2.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ	6
2.5. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
2.6. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ФИЛИАЛОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ, ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ	7
2.7. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ	7
2.8. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	7
<b>3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ</b>	<b>7</b>
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	8
3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ	8
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	11
3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.9. ЗАПАСЫ	12
3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	13
3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	13
3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	13
3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ	14
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	14
3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	17

3.20.	ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ) .	17
3.21.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....	18
3.22.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ .....	19
3.23.	ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ...	19
3.24.	КУРСЫ ВАЛЮТ .....	20
3.25.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ» .....	20
4.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	21
5.	СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ .....	21
6.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	21
7.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	21
8.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	21
8.1.	СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ И ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА 2023 ГОД (ТЫС.РУБ.) .....	22
8.2.	ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА. ....	22
9.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	23
10.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	23
11.	О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	23
12.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ .....	23
13.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....	23
14.	ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА .....	23
15.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	23

## **1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, Положения по бухгалтерскому учету, установленные в Российской Федерации;
- Положения по учетной политике.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Кальянов Сергей Николаевич,

Главный бухгалтер – Болотина Оксана Олеговна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 30 декабря 2022 года № 2038;

- с применением комплексной программы «1 С Бухгалтерия 8.2»

### **План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по организации в течение 4 квартала 2023 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы, НИОКР и оборудование к установке была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 г.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное фирменное наименование Общества:	Акционерное общество «Богословское рудоуправление» (далее по тексту – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Сокращенное фирменное наименование Общества:	АО "Богословское рудоуправление"
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	нет
Дата государственной регистрации:	31 июля 1996 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1026601183300
Наименование регистрирующего органа:	Администрация г. Краснотурьинска Свердловской области.
Юридический адрес:	Россия, 624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская, д.28
Место нахождения:	Россия, 624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская, д.28
Почтовый адрес:	Россия, 624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская, д.28
Телефон:	8-34384-71555
Адрес электронной почты:	<a href="mailto:sekretar@oao-bru.ru">sekretar@oao-bru.ru</a>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6617002344

### 2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Изменения в Устав в отчетном периоде не вносились.

### 2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 73 973 Семьдесят три тысячи девятьсот семьдесят три рубля.

№ п/п	Вид акций	Количество акций/	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 ____ (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2022 (руб.)	Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2021 (руб.)
1.	Обыкновенные	73 973	73 973	73 973	73 973
	<b>Всего:</b>	<b>73 973</b>	<b>73 973</b>	<b>7 3973</b>	<b>73 973</b>

Количество акций: 73 973 штук акций, в том числе:  
- обыкновенных 73973 штук;



- привилегированных нет.

Оплачены все акции.

Номинальная стоимость собственных акций 1 рубль за штуку.

## 2.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в 2023 году выполнял Кальянов Сергей Николаевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

№ п/п	ФИО
1	Пацева Ольга Николаевна
2	Самонин Игорь Владимирович
3	Фелькер Татьяна Александровна

## 2.5. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основной вид деятельности Общества в 2023 году - добыча железных руд подземным способом.

Перечень имеющихся лицензий:

- Лицензии по недропользованию

Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания	Месторождение
На право пользования недрами (на добычу железных руд Песчанского скарново-магнетитового месторождения)	СВЕ 01471 ТЭ	30.04.2003	31.12.2024	Песчанское скарново-магнетитовое месторождение
На право пользования недрами (право добычи подземных вод на Пещерском участке Северо-Песчанского месторождения (участки скважин №№ 0э, 8э, 10э, и 11э) для хозяйственно-питьевого и производственно-технологического водоснабжения шахты «Северопесчанская», поселков Рудничный, Белка, Новостройка и Воронцовка	СВЕ 01046 ВЭ	23.02.2001	31.12.2025	Северо-Песчанское месторождение

- Иные лицензии

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	лицензия	АН-66-001296	03.07.2019	бессрочно
На осуществление медицинской деятельности	лицензия	ЛО-66-01-005758	11.01.2019	бессрочно
На осуществление образовательной деятельности	лицензия	17861	11.09.2015	бессрочно
На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	лицензия	066 № 00456	03.08.2016	бессрочно

На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	лицензия	ПРД № 6606288	23.01.2013	бессрочно
На осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	лицензия	63-ХВ-000195	25.07.2008	бессрочно
На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	лицензия	ВХ-54-005401	13.10.2017	бессрочно
На осуществление производства маркшейдерских работ	лицензия	ПМ-54-000748	11.08.2006	бессрочно

## 2.6. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ФИЛИАЛОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

## 2.7. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Численность, чел.	1 236	1 290	1 295

## 2.8. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование аудиторской организации	ООО «АКП Маминой»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001 от 28 января 2020 года
Местонахождение:	620014 г. Екатеринбург, пр. Ленина д.8, оф.11.01
Почтовый адрес:	620014 г. Екатеринбург, пр. Ленина д.8, оф.11.01
Телефон, факс:	+7(343)-385-95-47
Адрес электронной почты:	info@auditpart.ru

## 3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2023 год, утвержденная приказом Генерального директора от 30.12.2022 года №2038, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

### 3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части пояснений под номерами 1.1, 1.2, 1.3<sup>1</sup>.

### **3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК**

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, технологической работе производится линейным способом. Срок списания расходов определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход) но не более 5 лет и срока деятельности Общества.

Срок полезного использования по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам устанавливается в момент их признания. Если в момент признания невозможно определить ожидаемый срок использования, такой срок устанавливается равным 5 годам.

Раскрытие информации о НИОКР в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 1.4, 1.5.

### **3.3. ЗАТРАТЫ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ**

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии (далее – лицензия и право пользования недрами);
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с и

<sup>1</sup> Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией.



бесперспективностью:

— затраты на проведение поисково-оценочных работ, лицензии (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества в том отчетном месяце, в котором Федеральным агентством по недропользованию (Роснедра) или его территориальным органом был рассмотрен отчет по прекращенным работам и оформлен соответствующий протокол.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации, добычных и/или совмещенных лицензий в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

— подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча руды);

— подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых.

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-вещественную форму и относимые в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам, производственному и хозяйственному инвентарю, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Перевод приобретенных (законченных строительством) материальных поисковых активов в состав амортизируемых материальных поисковых активов осуществляется на дату начала фактической эксплуатации инвентарного объекта в целях проведения работ по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам недр.

Признание материальных поисковых активов в отношении определенного участка недр прекращается при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых на нем бесперспективной. При условии их дальнейшего использования в деятельности организации материальные поисковые активы переводятся в состав поисковых активов, предназначенных для использования на других участках недр, или в состав основных средств;

Нетипичные существенные операции, с освоением природных ресурсов в отчетном году отсутствуют.

Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение.

Материальные и нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений п. 1.5.

### **3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Бухгалтерский учет основных средств (ОС) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС, оружие учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п.4 ФСБУ6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо 1

то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным № и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.
- Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

- 1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;
- 2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:
  - 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС
  - 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Амортизация начисляется линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений)



использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Нетипичные существенные операции с основными средствами в отчетном году отсутствуют.

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 70 122 тыс. рублей, из них через продажу на сумму 18 553 тыс. рублей. Аналогичные показатели за предыдущий период 2022г. составили 56 910 тыс. рублей, из них через продажу 1 510 тыс. руб. Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2023 год 6 053 - тыс. рублей, за 2022 год – 6 412 тыс. рублей. При разборе ликвидированных ОС в отчетном периоде не производилось оприходовано запасных частей за счет балансовой стоимости. Консервация объектов не производилась.

На конец отчетного периода в составе основных средств числящихся принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации объектов недвижимости нет.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств, за отчетный период составили 10 026 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 8 021 тыс. руб.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 2.1- 2.4.

### **3.5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, в отчетном периоде отсутствовали.

### **3.6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало 1 260 045 тыс. руб. и конец отчетного периода 1 588 954 тыс. руб. Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость нет.

Списание капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

Проверка на обесценение капитальных вложений в отчетном периоде проводилась. Объектов для восстановления и обесценения в отчетном и предшествующем периоде не выявлено;

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

В соответствии с п.42 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» подлежит раскрытию с учетом требования существенности следующая информация:

стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется составляет 31 609 тыс. руб.

Операции с финансовыми вложениями в отчетном году не производились.

Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

В отношении отдельных финансовых вложений, по которым выявлены обстоятельства, свидетельствующие об устойчивом существенном снижении их стоимости (величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений ниже их учётной стоимости), Обществом сформирован резерв под обесценение в полной сумме финансовых вложений 31 609 тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Сумма (тыс. руб.)	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.			
		Остаток на начало отчетного года	Восстановлено/ использовано	Начислено	Остаток на конец отчетного года
Акции/доли в УК	31 609	31 609	-	-	31 609
<b>ИТОГО</b>	<b>31 609</b>	<b>31 609</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31 609</b>

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведен в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 3.1, 3.2.

### 3.8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы по лицензиям на право пользования программными продуктами сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

### 3.9. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2023 г. были выявлены запасы с признаками обесценения. В отношении таких запасов создан резерв под обесценение в сумме 155 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. величина сформированного резерва под обесценение запасов составляла 152 тыс. руб. В бухгалтерском балансе фактическая стоимость запасов отражена за вычетом резерва

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1 - 4.2.

Восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов в отчетном периоде не производилось

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет

При отпуске запасов в производство, отпуске готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости.

### **3.9.1. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ (ДАП)**

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) в отчетном году отсутствовали.

### **3.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными учетной политикой.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 5.1, 5.2, 5.3, 5.4.

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений в п. 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

### **3.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В составе прочих оборотных активов отражены расходы по лицензиям на право пользование программными продуктами сроком эксплуатации меньше 12 месяцев.

### **3.12. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ**

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 74 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

### **3.13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Чистые активы Общества на 31.12.2023 г. составили 3 183 685 тыс. руб., на 31.12.2022 г. 2 505 786 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 2 470 087 тыс. руб.

Величина увеличения чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составила 677 899 тыс. руб. и величина превышения чистых активов над уставным и резервным капиталом составила 3 183 607 тыс. руб.

### **3.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

Общество не имеет кредитных и заемных обязательств на 31.12.2023г. В 2023 году Общество не проводило операций с займами и кредитами.



### 3.15. ОПЕРАЦИИ С ПРОИЗВОДНЫМИ ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

### 3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности Общества:

- по оплате отпусков работникам;

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под п. 7.

Условных обязательств Общество не имеет.

### 3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является добыча железных руд подземным способом (в 2023 г. – 99 % от общего объема выручки от продаж, в 2022 г. – 99 % от общего объема выручки от продаж). Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по коду вида деятельности)	2023 год	2022 год	динамика по выручке (тыс. руб.)
	сумма выручки (тыс. руб.)	сумма выручки (тыс. руб.)	
добыча железных руд подземным способом (07.10.1)	5 301 495	3 775 760	+1 525 735
прочие	23 459	34 852	-11 393
<b>ИТОГО</b>	<b>5 324 954</b>	<b>3 810 612</b>	<b>+1 514 342</b>

Учет доходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи готовой продукции, товаров, работ, услуг;
- доходы обслуживающих производств и хозяйств от выполнения работ, оказания услуг, продажи

продукции;

- выручка по договору строительного подряда;
- комиссионное вознаграждение.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи» (например, реализация лома металлов ломоперерабатывающей организацией). Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

#### Порядок признания выручки в бухгалтерском учете

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и (или) переходу права собственности. Момент перехода права собственности определяется исключительно условиями договора между сторонами.

По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг), определенных условиями договора.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствовали.

Сравнительные показатели по себестоимости продаж по (видам продукции) за два года приведены в таблице:

наименование вида продукции (по коду вида деятельности)	2023 год	2022 год	динамика по себестоимости продаж (тыс. руб.)
	Себестоимость продаж (тыс. руб.)	Себестоимость продаж (тыс. руб.)	
добыча железных руд подземным способом (07.10.1)	3 691 132	3 151 944	+ 539 188
прочие	32 589	32 782	- 193
<b>ИТОГО</b>	<b>3 723 721</b>	<b>3 184 726</b>	<b>-538 995</b>

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 6.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п. 16 ПБУ 10/99):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Учет затрат на производство и калькуляция фактической себестоимости продукции, работ, услуг производится комбинированно, состоящий из попроцессного (простого) и попердельного метода.

Распределение расходов по структурным подразделениям осуществляется пропорционально учетной единице (объем, час., м³).

Оценка незавершенного производства осуществляется в соответствии с инструкцией по учету и калькулированию себестоимости производства. Учет полуфабрикатов осуществляется по счету 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Полуфабрикаты собственного производства учитываются в соответствии с инструкцией по учету и калькулированию себестоимости.

Учет общепроизводственных расходов, т.е. расходов по обслуживанию основного и вспомогательного производств, осуществляется на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по месту возникновения, по подразделению или участку.

Расходы, собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» подлежат распределению между объектами калькулирования пропорционально, пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» носят собирательно-распределительный характер и списываются на счета 20 «Основное производство».

Сальдо по счету 25 «Общепроизводственные расходы» не образуется.

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца в полном объеме, относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в себестоимость проданной продукции, выполненных работ, оказанных услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты Организации на управленческие расходы включаются в данные бухгалтерской отчетности и отражаются отдельной строкой «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах.

Коммерческие расходы учитываются на 44 счете «Коммерческие расходы». Транспортные расходы, связанные с доставкой запасов до покупателя, учитываются в составе коммерческих расходов на счете 44 «Коммерческие расходы».

Учет расходов обслуживающих производств и хозяйств осуществляется на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Подразделение здравпункт.

При наличии доходов от продаж продукции, оказания услуг, выполнения работ по отдельным видам обслуживающих производств и хозяйств расходы Организации от данной деятельности учитываются в составе расходов от обычных видов деятельности и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

### 3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По прочим доходам и расходам состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от соответствующей строки.

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);

Информация по прочим доходам и расходам за 2023 год приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	3 541	5	-	-	3 541
Доходы от участия в других организациях	1	-	-	-	1
<b>I. Прочие доходы и расходы</b>					
Операции с валютой	-	-	-	-	-
Реализация материально-производственных запасов	26 010	37	25 158	19	852
Реализация основных средств	18 553	27	3 469	3	15 084
Ликвидация основных средств и НМА	-	-	2 604	2	-2 604
Выбытие объектов незавершенного строительства	-	-	-	-	-
Доходы от возвращенных на производство ТМЦ (в т.ч. металлолом)	2 099	3	-	-	2 099
Выбытие объектов капитальных вложений	-	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	277	-	-277



Курсовые разницы	549	1	1 303	1	-754
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	9 764	14	1 071	1	8 693
Расходы на собственные нужды, благотворительность	-	-	60 772	45	-60 772
Содержание законсервированных объектов	-	-	1 531	1	-1 531
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	3 143	5	-	-	3 143
Штрафы и пени по налогам и сборам	-	-	28381	22	-28381
Резерв по сомнительным долгам	244	-	3215	2	-2971
Прочие доходы и расходы	5 247	8	5673	4	937
<b>Итого:</b>	<b>65 609</b>	<b>95</b>	<b>133454</b>	<b>100</b>	<b>-67 845</b>
<b>Всего:</b>	<b>69 151</b>	<b>100</b>	<b>133454</b>	<b>100</b>	<b>-64 303</b>

Информация по прочим доходам и расходам за 2022год приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	4 300	7	-	-	4 300
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
<b>I. Прочие доходы и расходы</b>	-	-	-	-	-
Операции с валютой	-	-	-	-	-
Реализация материально-производственных запасов	38 010	57	37 124	35	886
Реализация основных средств	1 510	2	470	-	1 040
Ликвидация основных средств и НМА	-	-	6 234	6	-6 234
Выбытие объектов незавершенного строительства	-	-	12 211	12	-12 211
Доходы от возвращенных на производство ТМЦ (в т.ч. металлолом)	2 174	3	-	-	2 174
Выбытие объектов капитальных вложений	-	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	164	-	-164
Курсовые разницы	1 549	2	2 541	2	-992
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	226	-	1 441	1	-1215
Расходы на собственные нужды, благотворительность	-	-	24 281	23	-24 281
Содержание законсервированных объектов	-	-	4 480	4	-4 480
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	9 422	14	-	-	9 422
Штрафы и пени по налогам и сборам	311	1	-	-	311
Резерв по сомнительным долгам	18	-	-	-	18
Прочие доходы и расходы	8 598	14	16 678	16	-8 080
<b>Итого:</b>	<b>61 818</b>	<b>93</b>	<b>105 624</b>	<b>100</b>	<b>-43 806</b>
<b>Всего:</b>	<b>66 118</b>	<b>100</b>	<b>105 624</b>	<b>100</b>	<b>-39 506</b>

### 3.19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

ПБУ 2/2008 «Договора строительного подряда не применяется. Общество не выступает в качестве подрядчика.

### 3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

#### 3.20.1. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов

по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

**Отложенные налоговые активы**

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	31.12.2022 г.	Обороты за 2023 г.		31.12.2023 г.
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Внеоборотные активы	44 151	-	-	44 151
Косвенные производственные расходы	121	-	6	115
Оценочные обязательства и резервы	15 672	9 500	3 126	22 046
Убыток текущего года	-	1 091	1 091	-
<b>Итого</b>	<b>59 943</b>	<b>10 591</b>	<b>4 223</b>	<b>66 312</b>

**Отложенные налоговые обязательства**

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	31.12.2022 г.	Обороты за 2023 г.		31.12.2023 г.
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Готовая продукция	11 675	16 588	1 305	-3 608
Основные средства	70 804	28 784	15 376	57 396
<b>Итого</b>	<b>82 479</b>	<b>45 372</b>	<b>16 681</b>	<b>53 788</b>

### 3.20.2. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За 2023 и 2022 годы налог на прибыль представлен следующим образом:

Ставка налога на прибыль в 2023 - 20 %

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса РФ и определяется следующим способом; на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, где величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина налога на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах) равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 182 808 тыс. руб. в 2023 году и 18 260 тыс. руб. в 2022 году соответственно.

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

№ п/п	Наименование показателей	2023 г.	2022 г.
1	Прибыль до налогообложения	860 708	53 959
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль	172 142	10 792
4	Постоянные налоговые обязательства	10 667	-
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	28 690	17 026
6	Изменение отложенных налоговых активов	6 368	469
7	Прочие корректировки по налогу на прибыль	-	6 530
	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>217 867</b>	<b>34 817</b>

### 3.20.3. НАЛОГ НА СВЕРХПРИБЫЛЬ.

Основания для исчисления налога на сверхприбыль у Общества отсутствовали.

### 3.21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

В отчетном и предшествующем периоде государственная помощь не предоставлялась.  
Раскрытие информации о государственной помощи приведено в табличной части пояснений п. 9.

### 3.22. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Размер базовой прибыли на одну акцию составил за 2023 г. 9 164 руб., за 2022 г. 483 руб.:

Показатель	2023 г.	2022 г.
Базовая прибыль, руб.	677 898 717	35 699 079
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	73 973	73 973
<b>Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.</b>	<b>9 164</b>	<b>483</b>

### 3.23. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе Организации, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе информации о принятой учетной политике Организации необходимо раскрыть используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе (пункт 24 ПБУ 23/2011):

- Суммы открытых, но не использованных кредитных линий: договор Газпромбанк 2622-165-к от 16.12.2022 на сумму 300 000 000 руб. до 16.12.2025 задолженности нет;
- Договор на условиях овердрафта не заключен;
- Займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) нет.

Денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) нет;

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации по состоянию на отчетную дату нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Средства в кассе	44	57	33



Средства на расчетных счетах	11 420	7 553	31 855
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	6	4
<b>Итого денежные средства</b>	<b>11 464</b>	<b>7 616</b>	<b>31 892</b>

### 3.24. КУРСЫ ВАЛЮТ

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации приведен ниже в таблице:

Валюта	руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 доллар США (USD)	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро (EUR)	99,1919	75,6553	84,0695
1 юань (CNY)	12,5762	9,89492	11,6503

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- положительные за 2023г. 549 тыс. руб. 2022г. 1 549 тыс. руб.
- отрицательные за 2023г. 1 303 тыс. руб. 2022г. 2 541 тыс. руб.

### 3.25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

Расходы на аренду за 2023 г. по договорам аренды, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018, составили:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Расходы на аренду за 2023 г. (без НДС), тыс. руб.	Расходы на аренду за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.
Администрация ГО Краснотурьинск	№ 41/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (125 842,0кв.м.)	550	557
Администрация ГО Краснотурьинск	№ 45/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (23 653,0кв.м.)	67	128
Администрация ГО Краснотурьинск	№ 40/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (211 199,0кв.м.)	905	1 011
Департамент лесного хозяйства	№ 7/17-з от 01.02.2017	аренда лесного участка	1 348	1 270
Департамент лесного хозяйства	№ 115 от 12.05.2010	аренда лесного участка	35	33
Управление государственным имуществом	№ АЗФ-86/1226 от 13.09.2018	аренда 2 земельных участков	25	25
Управление государственным имуществом	№ 43/1 от 30.12.2009	аренда земельного участка (90 880,0кв.м.)	92	92

Договоры аренды в отношении которых предмет аренды признан в качестве права пользования активом, у Общества отсутствуют.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

#### 5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В отчётности за 2023 год корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам нет.

#### 6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей организации в соответствии (п. 27 ПБУ 4/99) Общество не имеет.

Информация о выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей организации раскрыта в табличной части пояснений п.8.

#### 7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

#### 8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Операции и состояние расчетов показываются по группам связанных сторон (п.10 ПБУ 11/2008).

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
Гребенева Ольга Николаевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Паньшин Андрей Михайлович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Паньшин Демид Андреевич	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Садькова Елена Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Штин Дмитрий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
Общество с ограниченной ответственностью «УМК-Сталь»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций АО «Богословское рудоуправление»
Закрытое акционерное общество «Третий код»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций АО «Богословское рудоуправление»
Публичное акционерное общество «Надеждинский металлургический завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	ООО «УМК-Сталь» контролирует ПАО «НМЗ»

## 8.1. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2023 год

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным хозяйственным обществом, предприятиями группы, контролируемые основным хозяйственным обществом, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции и денежные потоки (показатели включают НДС):

Вид операции		Группа связанных сторон			
		Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Приобретение товаров, работ, услуг	закупки всего	-	-	-	21 275
	в т. ч. аренда	-	-	-	-
	оплачено	-	-	-	33 316
	кредиторская задолженность	-	-	-	4 310
Продажа товаров, работ, услуг	продажи всего	-	-	-	1 743 618
	в т. ч. аренда	-	-	-	99
	оплачено	-	-	-	1 861 564
	дебиторская задолженность	-	-	-	5 382
	кредиторская задолженность	-	-	-	403 378
	прочие доходы	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	оплачено прочих доходов	-	-	-	-
	прочие расходы	-	-	-	-
	оплачено прочих расходов	-	-	-	-

Членам совета директоров вознаграждение за 2022 и 2023 год не выплачивалось. Дивиденды не выплачивались.

Расчеты со связанными лицами производились по условиям договоров на рыночных условиях. Расчеты производились денежными средствами, неденежных расчетов не осуществлялось. Резервы на списание сомнительной задолженности не создавались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности, а также других долговых обязательств с истекшим сроком исковой давности в 2022 и 2023 год не производилось. Прочих хозяйственных операций со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялось.

Бенефициарный владелец – физическое лицо Фомин Глеб Алексеевич.

## 8.2. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ОСНОВНОГО УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПЕРСОНАЛА.

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместители генерального директора) которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
- премии;
- оплата времени отпусков;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

составили 16 132 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

## **9. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не является участником совместной деятельности.

## **10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2023 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

## **11. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Событий и условий, которые могут породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, имеющих место при подготовке бухгалтерской отчетности нет.

События после начала спецоперации (24.02.2022г.), а именно санкции против РФ, изменение курса доллара, изначально вызвали проблемы в приобретении запасных частей к импортному оборудованию, которое необходимо для организации добычи полезных ископаемых. При этом угроза прекращения деятельности Обществом отсутствует в силу следующих причин:

- лица, отвечающие за руководство, отсутствуют в санкционных списках;
- Общество не является экспортером в страны, наложившие санкции против РФ;
- проблемы в приобретении запасных частей для импортного оборудования решены.

У Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество не намерено прекращать свою деятельность в ближайшем будущем. Общество обладает достаточными материальными ресурсами, чтобы продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество имеет намерение и возможности продолжать непрерывно свою деятельность.

## **12. РЕОРГАНИЗАЦИЯ**

Реорганизация Общества не проводилась.

## **13. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствовала.

## **14. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА**

На конец 2023 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 11 искам на сумму 32 150 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 11 искам на сумму 20 208 тыс. руб.

На конец 2022 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступало истцом по 3 искам на сумму 1 217 тыс. руб.
- Общество не выступало ответчиком по искам.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

## **15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.



При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Руководитель

Главный бухгалтер

М.П.

« 25 » \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 2024 г.



С.Н. Кальянов

О.О. Болотина



Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

58 ( Пятьдесят восемь ) лист 06

29.03.2024 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

(Мамина И.П.)

