

**Общество с ограниченной ответственностью
«ЗАПАДУРАЛНЕРУД»**

**Пояснения к годовому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2023 год**

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Западуралнеруд» (далее – Общество) учреждено на основании действующего законодательства Российской Федерации и в соответствии с Учредительным договором участников Общества от 29 ноября 1999г. Администрацией Ленинского района г. Перми – свидетельство № 4546 от 05.01.2000 г.

ИНН 5902185574, ОГРН 1025900518049

Основной вид деятельности - Добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня.

Юридический адрес: 614990, г.Пермь, ул. Советская, 104.

В своем составе Общество имеет следующие обособленные подразделения – филиалы:

- Утесовский каменный карьер – место нахождения: 618270, Пермский край, Чусовской район, пос. Грузди;
- Луньевский каменный карьер – место нахождения: 618320, Пермский край, г. Александровск, с. Луньевка, ул. Ключевая, 1;

Обособленные подразделения расположены вне места нахождения Общества, осуществляют все его функции, действуют на основании доверенности и согласно утвержденным положениям.

Собственником ООО «Западуралнеруд» является Общество с ограниченной ответственностью «Белый камень» ИНН 5902036269 с размером доли 100 %.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Алексеев Дмитрий Андреевич, действующий на основании Устава.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 227 человек, по состоянию на 31 декабря 2022 года – 131 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами в области бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета раскрыты ниже, в соответствующих пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу за 2023 год.

3.1. Основные средства и НМА

Основные средства и НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам и НМА начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств в момент ввода этого объекта в эксплуатацию.

Основные средства, стоимость до 100 000,00 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств и НМА не производится.

По статье «Незавершенное строительство» отражены расходы по проектированию Губахинского месторождения, а также по проектированию модульной ДСУ на Губахинском каменном карьере.

В 2023 году в ПАО СБЕРБАНК был взят инвестиционный кредит на покупку инновационных полувагонов, было приобретено 336 штук.

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе НМА числятся 2 (Две) лицензии, первоначальная стоимость 26 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 26 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом арендованы земельные участки отраженные на счетах забалансового учета. Стоимость арендуемого имущества составляет 279 586 тыс. руб.

2.2. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету материально-производственные запасы принимаются по фактическим затратам на их приобретение (изготовление). Материалы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Стоимость реализованной готовой продукции определяется по средней себестоимости.

В отношении имеющихся материально-производственных запасов залоги и обременения отсутствуют.

Признаки обесценения имеющихся материально-производственных запасов отсутствуют.

Информация по движению материально-производственных запасов представлена в таблице № 2 Приложения к пояснениям.

2.3. Оценочные резервы и обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. в бухгалтерском учете сформированы соответствующие оценочные обязательства, в т.ч.:

- резерв по сомнительным долгам в размере 44 551 тыс. руб.
- резерв на отпуска в размере 6 033 тыс. руб. На начало 2023 года ранее начисленный резерв составил сумму в размере 5 071 тыс. руб. В отчетном периоде доначислен резерва на сумму 10 577 тыс.руб., использовано на сумму 11 541 тыс. руб.

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с учетной политикой и на основании п.22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2006 №114н в редакции Приказа Минфина от 20.11.2018 №236н, Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основании налоговой декларации.

Для определения в будущих отчетных периодах влияния расхождений между показателями, используемыми в бухгалтерском и налоговом учетах, на финансовый результат и величину суммы налога на прибыль Общество осуществляет учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

2.5. Прочие внеоборотные, оборотные активы.

Расходы будущих периодов как активы соответствующего вида, учитываются в бухгалтерском учете в соответствии с Приказом Минфина России от 24.12.2010 № 186н.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе активы и обязательства в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные (если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или если продолжительность операционного цикла превышает 12 месяцев) статья баланса «прочие внеоборотные активы» все остальные представляются как долгосрочные статья баланса «прочие оборотные активы».

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2023 г. полученные или выданные обеспечения в пользу третьих лиц отсутствуют.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток денежных средств в кассе и на расчетном счете составляет 33 518 тыс. руб. Кроме того, имеется депозитный вклад на сумму 106 000 тыс. руб., со сроком погашения в январе 2024 года.

Информация о денежных средствах в «Отчете о движении денежных средств» отражена без учета НДС.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

3.1. Информация по видам деятельности, финансовый результат от продаж

Основным видом деятельности Общества является добыча и переработка полезных ископаемых, выпуск щебня, песчано-щебеночных смесей, песка из отсева дробления.

Рентабельность продаж за 2023 год составила – 8 %, за 2022 год – 24 %. Значительное уменьшение рентабельности по сравнению с предыдущим годом возникло в результате обновления производственных мощностей.

Выручка от реализации определяется в бухгалтерском учете по начислению.

4. Информация о взаимоотношениях со связанными сторонами

В 2023 году связанными с Обществом сторонами являлись ее участники (бенефициарные владельцы) и исполнительный орган в лице генерального директора.

В 2023 году дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности перед участниками Общества по выплате дивидендов нет.

В отношении связанных сторон резервы сомнительных долгов не формировались и на убытки организации не списывались.

5. Дополнительная информация

Основным рынком сбыта продукции Общества является Пермский край и Кировская область.

Совместной деятельности в 2023 году не осуществлялось.

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Государственной помощи Общество не получало.

События после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчетности и пояснения к отчетности, отсутствуют.

Общество в 2023 году не прекращало свою деятельность. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Условные факты хозяйственной деятельности (активы и обязательства) по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют. Не разрешенные судебные дела отсутствуют.

Генеральный директор

Д.А. Алексеев