

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2024 год
в текстовой форме**

ООО «Уральская переработка техногенных месторождений»

СОДЕРЖАНИЕ

- 1. Общие сведения**
- 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**
 - 2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**
 - 2.2 Методологические аспекты учетной политики**
- 3. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности**
 - 3.1 Информация об основных средствах**
 - 3.2 Информация о финансовых вложениях**
 - 3.3 Информация о дебиторской задолженности**
 - 3.4 Информация о кредиторской задолженности**
 - 3.5 Расшифровка показателей формы №2**
- 4. Информация об оценочных значениях**
- 5. Информация об обеспечении и обязательствах**
- 6. События после отчетной даты**
- 7. Информация о связанных сторонах**
- 8. Условные обязательства и активы**
- 9. Управление рисками**
- 10. Государственная помощь**
- 11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**
- 12. Планируемое развитие общества**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Уральская переработка техногенных месторождений»;

Сокращенное наименование: ООО «УПТМ»

Общество не имеет филиалов и представительств.

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Уральская переработка техногенных месторождений» («Общество»):

Российская Федерация, Челябинская область, г. Озерск, ул. Музрукова д. 43, офис 206

Регистрация Общества: зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Челябинской области 20 декабря 2016 года, свидетельство о регистрации серия 74 №006245595.

ИНН 7413023757

КПП 741301001

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г. равен размеру 10 000 рублей.

Учредители Общества:

Хорохордин Алексей Федорович- 2 000 руб. (20%)

ООО ХГ НПРО «Урал» – 8 000 руб. (80%).

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

- Добыча и обогащение медной руды (ОКВЭД 07.29.1)

Дочерних обществ нет. Зависимых обществ нет.

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1.1 Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор.

2.1.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведется директором в программе 1С Предприятие.

2.1.3 Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

2.1.4 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс за 2024 год;
- отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- отчет об изменении капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год;
- табличные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В ООО «УПТМ» составляется промежуточная бухгалтерская отчетность и годовая бухгалтерская отчетность.

2.2 Методологические аспекты учетной политики

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течении всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.)

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Нематериальные активы стоимостью менее 100 000 рублей, признаются в расходах в периоде завершения вложений и в последующем учитываются на забалансе. Амортизация нематериальных активов также производится линейным способом.

Доходы в зависимости от их характера и условий направления подразделяется на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции работ, услуг.

К прочим доходам относятся: доходы, связанные с реализацией имущественных прав, доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, списание задолженности, восстановление резерва, возмещение расходов, курсовые разницы, оприходование товаров на склад, прочие доходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют: расходы, связанные с приобретением сырья, материалов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, услуг полностью и списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Продажи».

К прочим расходам относятся: государственная пошлина, регистрационные сборы, налог на имущество, расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, курсовые разницы, начисление резерва, штрафы и иные прочие расходы.

В учете, Общество ежеквартально создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Резерв формируется:

- по расчетам с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы, услуги;
- по расчетам с поставщиками в части выданных авансов;
- по расчетам с прочими дебиторами.

К сомнительной задолженности относится:

- ☐ непросроченная дебиторская задолженность в случае, если дата исполнения обязательства по погашению долга еще не наступила, но у Общества отсутствует уверенность в его погашении (признание должника банкротом, принятие решения о ликвидации должника);
- ☐ просроченная дебиторская задолженность в случае, если дата исполнения обязательства по погашению долга наступила, но долг не погашен в сроки, установленные договором, при этом учитывается обеспеченность залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией, гарантийным письмом.

Резервы создаются в размере 100% по задолженности более 90 дней, в размере 50% по задолженности 45-90 дней, до 45 дней резерв не создается.

Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков с учетом страховых взносов признается ежеквартально и относится на расходы по обычным видам деятельности. Расчет оценочных обязательств формируется по структурным подразделениям.

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.24 сформированы в сумме 3 649тыс. руб. по временным разницам:

разница в резервах по сомнительным долгам:3 616 тыс. руб.

убытки прошлых лет 33тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют

Исправление существенных ошибок.

Существенные ошибки ООО «УПТМ» определяет самостоятельно, исходя из соотношения суммы корректировки показателя бухгалтерской отчетности соответствующей группе статей бухгалтерской отчетности.

В 2024 исправления существенных ошибок не было.

3. Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основных средств в отчетном году нет.

3.1.1 Арендованных основных средств в отчетном году нет.

3.2 Финансовых вложений в отчетном году нет.

3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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 краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебит- ор- ской в кре- дитор- скую задол- жен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску- ю задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новлени е резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	14462	14462		-				-	-	-		14462	(14462)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.													
Авансы выданные	за 2024г.													
Прочая	за 2024г.	2	-	-	-			-	-	-	-		2	

3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	14471	5					14476
займы	за 2024г.	14471	5					14476
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	132	9					141
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	132	9				-	141
авансы полученные	за 2024г.							
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.							
займы	за 2024г.							
прочая	за 2024г.			-		-	-	

3.5 Производство в текущем году отсутствовало.

3.6 Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской отчетности Формы №2

3.6.1 Выручка в текущем году отсутствовала

3.6.2 Прочие доходы в текущем году отсутствовали

3.6.2 «Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1.	Прочие расходы	14,00
2.	Услуги банка	3
Всего (строка 2350)		17,00

4. Информация об оценочных значениях

В соответствии с учетной политикой, организация создает резервы по сомнительной задолженности. По состоянию на 31.12.2024 г. созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 14 462 тыс. руб.

5. Информация об обеспечении обязательств на 31.12.2024

У Общества отсутствуют обеспеченные обязательства по состоянию на 31.12.2024.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало.

7. Связанные стороны.

Тыс.руб.

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
ООО НПРО «Урал» ИНН 7422004373 (ООО «УПТМ» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Аренда Договор займа полученного Договор поставки Возмещение расходов	9	оплата	(133)
		5	денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(14 476)
				(8,4)
ООО СП "ЭКОНТ" (ООО «УПТМ» и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Оплата за 3 лицо (ст.313 ГК РФ)		оплата денежными средствами и зачетом по требованию	14 462,4

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонам сформированы по лицам:
- ООО СП «Эконт» в размере 14 462 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным лицам в отчетном периоде не производилось.

8. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2024г, отсутствуют.

9. Планируемое развитие Общества

Общество намерено искать инвесторов и продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Директор



Шацилло В.В.