

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ключевское Горное Управление»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Ключевское Горное Управление»

Сокращенное наименование Общества: **ООО «Ключевское Горное Управление»**

Юридический Адрес Общества:

241050, Брянская область, г.о. город Брянск, г Брянск, ул Красноармейская, д. 91, офис 409А

Фактический Адрес Общества:

347070, Ростовская обл, р-н Тацинский, п Углегорский, ул. Нечаева, дом 1, корпус А

Дата государственной регистрации: **29 октября 2007**

ОГРН: **1076134000612**

ИНН: **6134010989**

КПП: **320001001**

Зарегистрировано в ИФНС России:

Управление Федеральной налоговой службы по Брянской области

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность ООО «Ключевское Горное Управление» за 2024 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «Ключевское Горное Управление» за 2024г составила 25 человек.

Основной вид деятельности Общества: 08.1 - Добыча камня, песка и глины

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Размер Уставного капитала Общества составляет - 21000рублей

- На 31 декабря 2023 года доля в уставном капитале 100% - ФИЛИНА ИРИНА ВИКТОРОВНА (ИНН 321402118615)
- На 31 декабря 2024 года доля в уставном капитале 100% - ФИЛИНА ИРИНА ВИКТОРОВНА (ИНН 321402118615)

3. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" (ОГРН 1143256000557, ИНН 3257013310), зарегистрированное по адресу: 241050, Брянская обл, г Брянск, ул Красноармейская, д. 136Б, кв. офис 18, на основании Договора №3 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Ключевское Горное Управление» - ООО "УПРАВЛЕНИЕ ИЗВЕСТКОВО-ЦЕМЕНТНЫМИ АКТИВАМИ" от 19.01.2022г.

Уполномоченным лицом по Доверенности №3 от 06.02.2024г. в период с 06.02.2025г по 05.02.2024г назначен Управляющий ООО "Ключевское Горное Управление" Карякин Николай Михайлович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

4. Основные показатели деятельности за 2024 отчетный период

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации по основному виду деятельности составили 99 011тыс. руб. (без НДС):

Основной вид деятельности составил 100% от общей выручки.

По основному виду деятельности Общество в 2024г осуществляло: добычу, переработку полезного ископаемого Известняк, реализацию готовой продукции Известняк.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2024году составили 76 796тыс. руб. (без НДС)

В том числе:

- Заработная плата – 25 188тыс. руб.;
- Отчисления по заработной плате – 6 392тыс. руб.;
- Материальные затраты – 23 074тыс. руб.;
- Амортизация – 1 677 тыс. руб.;
- Прочие затраты, в том числе: услуги сторонних организаций; налоги, относимые на затраты – 36 917 тыс. руб.

Прочие доходы

Прочие доходы в 2024г составили 987тыс.руб (без НДС)

Перечень доходов, признаваемых прочими доходами:

- доходы от реализации ТМЦ, основных средств и прочего имущества,

Прочие расходы

Прочие расходы в 2024г составили 684тыс.руб (без НДС)

Перечень расходов, признаваемых прочими расходами:

- земельный налог,
- расходы на услуги баков
- прочие расходы.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

От деятельности Общества в 2024 году получена прибыль в сумме 15 521 тыс. руб.

5. Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом Руководителя № 75 от «31» декабря 2023 г.

Основные средства

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Текущие затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

Учет МПЗ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Инвентаризация МПЗ производится ежегодно.

Стоимость специальной одежды, специальной оснастки погашается линейным способом.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям

соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном в приказе по предприятию.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

Общество признает расходами будущих периодов расходы по эксплуатационным (вскрышным) работам на карьерах в пределах горного (или земельного) отвода.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в размере фактической стоимости.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44.2 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. – 464тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. – 225 178тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024г Общество не имеет.

Просроченных обязательств по налогам и сборам на 31.12.2024г Общество не имеет.

6. Сведения об аудиторе организации

Общество не подлежит обязательному аудиту.

7. Сведения об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон за 2024г:

- АО "УГЛЕГОРСКО-ЦЕМЕНТ" (ОГРН 1026101644887, ИНН 6134008563)
- ООО «Жирновское Горное Управление» (ОГРН 1086134000248, ИНН 6134011238)

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

8. Сведения о государственной помощи

В 2024 году Общество государственной помощи не получало.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты нет.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2024г:

- Резерв на оплату отпусков – 2 068тыс.руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет

11. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

13. Информация о судебных разбирательствах

В 2024г Общество не принимало участие в судебных разбирательствах.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Очевидных рисков хозяйственной деятельности у организации нет.

Управляющий
ООО "Ключевское Горное Управление"



Н.М.Карякин

«20» марта 2025г.

Исполнитель

Главный бухгалтер Гриненко М.В.