

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Данные об организации (название, юридический адрес организации).

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «УГС»

Юридический и фактический адрес: 454008, г. Челябинск, Свердловский пр-т, д.28А, кв.159.

ИНН 7447260146 КПП 744701001

Дата государственной регистрации: «24» марта 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167456068768, Государственная регистрация осуществлена Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Тракторозаводскому району города Челябинска.

Уставный капитал общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Увеличение уставного капитала произошло за счет присоединения организации ООО «Ацетиленовый завод».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – управляющим, действующим на основании Решения № 1 общества от «15» марта 2016 г., полномочия управляющего продлены на основании Решения № 2 от 16 марта 2021г. сроком на 5 лет.

Расчетные счета:

ПАО Челябинвестбанк г. Челябинск:

р/с № 40702810790000022364, RUR;

р/с № 40702840190002002318, USD.

р/с № 40702810490000026288, RUR

р/с № 40702156790002002318, CNY

ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

р/с № 40702156712490000008, CNY

р/с № 40702810112490001477, RUR.

2. Виды деятельности

К видам текущей основной деятельности относятся:

46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

Не основные виды деятельности:

20.14.7 Производство прочих химических органических основных веществ;

20.59.5 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;

46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами

Инвестиционная деятельность не ведется.

3. Структура персонала и оплата труда:

- Персонал – 10 человек, ФОТ – 5 054 330,47 рублей, средняя з/п – 42 119,542 руб.;

Численность на 31.12.2024г. - 8 человек.

Система оплаты труда – повременная.

4. Бенефициарные владельцы Общества.

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных) **							Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
№	ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	
1.1	7447260146	1167456068768	Резепин Юрий Юрьевич	454008, Челябинская обл. г. Челябинск, Свердловский пр-т, д. 28А, кв. 159	Паспорт Серия 7510 № 859484, выдан Отделом УФМС России по Челябинской обл. в Калининском р-не г. Челябинска 27.05.2011г.	Участник	1. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 23.03.2016г. 2. Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе от 23.03.2016г. 3. Договор управления от 19.12.2023г

Вознаграждение Управляющего по договору управления за 2024г. – 82 002 т.р.

5. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает:

- Бухгалтерский баланс.
- Отчет о финансовых результатах

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах состоящие из нескольких существенных показателей, подлежат расшифровке.

- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Отчет о денежных средствах, отчет о движении капитала.

- Пояснительная записка.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

6. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля возглавляется управляющим.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом.

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов по отношению к прежнему значению.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ.

К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Перечень основных средств на предприятии отсутствует.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам – по фактическим расходам.

Способ списания МПЗ в расходы и на иные цели – по средней стоимости.

Перечень прямых расходов: материальные расходы, оплата труда, амортизация, страховые взносы.

Оценочные резервы не формируются

ПБУ 18/02 классически или с отступлениями: не применяется.

Порядок выделения информации по сегментам: обособленные подразделения, виды деятельности.

Существенные изменения в учетной политике на будущий отчетный год, влияющие на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности в отчетном году или в периодах, следующих за отчетным не проводились.

7. Основные средства

Перечень основных средств на предприятии отсутствует.

8. Материально-производственные запасы. Строка 1210 Баланса.

Материально-производственные запасы состоят из материалов и товаров для перепродажи.

Счет. Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
--------------------------	--------------------------	-------------------	-------------------------

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41.04 Запасы						
Товары для перепродажи	67 019 348,69		674 386 296,58	676 906 416,94	64 499 228,53	
Материалы для	23 331,90		106 025,70	106 025,70	23 331,90	

производственных нужд					
Затраты на остаток товаров	1 290 796,19		8 333 789,44	8 575 054,70	1 049 530,93
Итого	68 333 476,78		682 826 111,72	685 093 493,38	65 572 091,36

Перечень продаваемых товаров, представлен в основном импортным химическим сырьем производства Казахстан, Китай, а именно: карбид кальция, триполифосфат натрия, сода каустическая, а также товары Российского производства, а именно флюсы сварочные, порошок периклазовый электротехнический.

9. Дебиторская задолженность. Строка 1230 Баланса.

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию следующая информация:

Дебиторская задолженность состоит из:

- авансов, выданных покупателям
- задолженности заказчиков

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам создается. Перечень дебиторов в Приложении № 1.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты. Строка 1250 Баланса.

Счет. Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51. Расчетный счет в рублях	44 353 857,17		1 946 419 123,82	1 988 217 459,45	2 555 521,54	
52. Валютный счет			45 634 044,95	45 634 044,95		
57.01. Денежные средства в пути	61 668 000,00		973 854 794,40	952 021 926,07	83 500 868,33	
57.02. Покупка иностранной валюты			171 590 053,72	171 590 053,72		
Итого	106 021 857,17		3 137 498 016,89	3 157 463 484,19	86 056 389,87	

Уменьшение денежных средств произошло за счет снижения объема продаж.

11. Кредиторская задолженность. Строка 1520 Баланса.

Кредиторская задолженность состоит из:

- авансов, выданных поставщикам
- задолженность перед поставщиками услуг

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Перечень кредиторов в Приложении № 2.

12. Займы и кредиты. Строка 1410 и 1510 Баланса.

Обязательства по кредитам (займам) полученным на предприятии (66; 67):

Займодавец	На начало года	Заккрытие займов	На конец года
ИП Резепин Юрий Юрьевич (процентный)	3 357 000,00		3 357 000,00
Проценты по предоставленным кредитам	1 898 779,48		2 013 035,39
Итого	5 255 779,48		5 370 035,39

13. Доходы – суммы и характеристики

Вся выручка – 100% приходится на продажу химического сырья импортного и российского производства.

Основные виды деятельности	За отчетный год 2024	За предыдущий год 2023	Примечания
Выручка за год	1 017 731 307,40	1 317 505 905,66	- 299 774 598,26
НДС	169 446 884,45	219 584 317,69	- 50 137 433,24
Итого выручка за год	848 284 422,95	1 097 921 587,97	- 249 637 165,02

Выручка снизилась за счет снижения объемов продаж, причинами, могла послужить политическая ситуация в мире.

Прочие доходы состоят из следующих позиций, руб:

Основные статьи доходов	За отчетный год 2024	За предыдущий год 2023	Примечания
Курсовые разницы	2 885 191,82	294 113,91	2 626 933,00
Проценты к получению	12 380 476,88	4 600 349,47	7 780 127,41
Прибыль (убыток) прошлых лет		390 860,01	- 390 860,01
Уступка права требования по договору факторинга	11 906 152,00	10 583 654,40	1 322 497,60
Возврат обязательств	5500	86 934,83	- 81 434,83
Резервы по сомнительным долгам	48 149 212,70	13 913 529,12	34 235 683,58
Итого за год	75 326 533,40	29 869 441,74	45 492946,75

Увеличение курсовых разниц за счет колебания курса валют при оплате поставщикам.

Проценты к получению увеличились за счет размещения денежных средств на депозитах в банках.

Увеличение резервов по сомнительным долгам, образовалось за счет увеличения срока расчета, установленного договором.

14. Расходы – суммы и характеристики

Основной расход на продажу химического сырья импортного и российского производства приходится на себестоимость реализованных товаров. Перечень расходов состоит из следующих позиций, руб.:

Основные статьи расходов	За отчетный год 2024	За предыдущий год 2023	Примечание
Себестоимость товаров	681 521 230,68	857 889 944,51	-176 368 713,83
<i>Итого строка 2120 формы 2</i>	<u>681 521 230,68</u>	<u>857 889 944,51</u>	
Транспортные расходы до склада	8 575 054,70	18 128 539,33	-9 553 484,63
Транспортные расходы до покупателей-	10 341 670,93	12 966 703,31	-2 625 032,38
Хранение	4 626 360,60	6 356 640,68	-1 730 280,68
Управление предприятием	82 001 704,57	106 000 720,45	-23 999 015,90
Таможенные платежи	72 649,99	399 314,85	-326 664,86
Изготовление поддонов	52 650,00	284 800,00	-232 150,00
Налоги от ФОТ	1 516 963,85	1 573 552,53	-56 588,68
Заработная плата	5 054 330,47	5 253 430,40	-199 099,93
Информационное обеспечение (размещение на сайте, торги)	390 708,21	332 308,92	58 399,29
Юридические услуги	360 000,00	360 286,01	-268,01

Хозяйственные расходы	167 142,82	96 842,26	70 300,56
Почтовые услуги	24 488,99	24 420,20	68,79
Услуги связи	115 415,91	108 813,72	6 602,19
Прочие услуги	40 884,67	66 250,00	-25 365,33
Аренда офиса	24 000,00	24 000,00	
Итого расходы	106 124 544,06	152 127 838,66	

Снижение произошло за счет уменьшения объема продаж. Уменьшились транспортные расходы за счет снижения закупа товаров.

Прочие расходы состоят из следующих позиций, руб.:

Основные статьи расходов	За отчетный год 2024	За предыдущий год 2023	Примечания
Курсовые разницы	3 923 763,24	2 733,15	3 921 030,09
РКО	733 165,75	1 034 943,34	
Покупка (продажа) иностранной валюты	104 734,07	112 251,43	
Резервы по сомнительным долгам	55 576 693,54	15 659 716,30	39 916 980,20
Пени, штрафы, неустойки	22 626,27	36 317,80	
Проценты по предоставленным займам	114 255,91	114 099,96	
Отклонение курса продажи валюты	210 763,96	498 310,57	-287 546,61
Списание товаров	197 950,34	0,00	
Госпошлина	0,00	0,00	
Списание дебиторской задолженности	0,00	86 934,83	
Расходы прошлых лет	0,00	0,00	
% по договору факторинга	290 860,35	276 481,17	
Уступка права требования по договору факторинга	11 906 152,00	10 583 654,40	
Прочие расходы	319 556,25	481 126,14	
Итого за год	73 400 521,68	28 886 569,09	

Увеличение расходов за счет курсовых разниц при покупке валюты, а также за счет увеличения резервов по сомнительным долгам из-за увеличения срока расчетов.

14.Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств каждого резерва в течение отчетного периода.

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63, Резервы по сомнительным долгам		5 482 986,51	48 149 212,70	55 576 693,54		12 910 467,35
АВТОВАЗ АО		1,00	9,00	8,00		
АЛЬЯНС ООО ТПК		29 625,00	74 062,50	46 687,50		2 250,00
АЦЕТИЛЕНОВАЯ СТАНЦИЯ ЭКСК ЗАО			2 238 637,50	2 238 637,50		
БАЗ АО			153 453,96	153 453,96		
БМК АО				330 000,00		330 000,00
ГРУППА МАГНЕЗИТ ООО		1 663 636,01	31 510 145,94	35 393 642,18		5 547 132,25
ЗВЕЗДОЧКА ЦС АО		904 312,50	290 625,00			613 687,50
ЗМК МОСТ ООО			965 550,00	965 550,00		

ЗМК ООО		7 560,00	7 560,00	7 560,00	7 560,00
ИБК ПЛЮС ООО			137 500,00	137 500,00	
КРИОГАЗ-ТЕХ ООО		1 251 250,00	1 536 875,00	1 196 875,00	911 250,00
КЭВРЗ ООО			173 621,00	173 621,00	
ММК-ЛМЗ ООО			778 050,00	778 050,00	
МРК ООО		1 059 600,00			1 059 600,00
ПЕРМХИМПРОДУКТ НПФ ООО			2 055 000,00	2 055 000,00	
ПНТЗ АО			5 467 000,00	8 779 000,00	3 312 000,00
СИНТЗ АО			729 992,80	1 289 978,40	559 985,60
СПЕЦФЕРРОСПЛАВ ООО					
УПРОЧНЯЮЩИЕ	2,00		2,00	2,00	2,00
ТЕХНОЛОГИИ ООО НПЦ			125 000,00	125 000,00	
УРАЛБРОЙЛЕР АО		130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00
ФЕРРОТРЕНДИНВЕСТ ООО			3 128,00	3 128,00	
ЦТГ ООО			1 336 000,00	1 336 000,00	
ЧЕЛЯБТРУБКООМ ООО		87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00
ЧКПЗ ПАО		350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
Итого		5 482 986,51	48 149 212,70	55 576 693,54	12 910 467,35

Оценочные резервы увеличились в связи увеличением задолженности за отгруженную продукцию.

16. Оценочные значения

Залоги, поручительства не выдавались

17. Информация об операциях в иностранной валюте

Предприятие является импортером химическими сырьем из Китая, Казахстана.

Расчеты осуществляются в долларах США, Китайских юанях, Казахстанских тенге и рублях по курсу Центробанка РФ на дату оплаты. Ведется расчет курсовых разниц, которые отражаются во внереализационных доходах и расходах.

Дебиторская задолженность на 01 января 2025 года

№ п/п	Наименование кредитора	На 01 января 2025г.	Дата возникновения	Дата погашения (предполагаемая)
		Сумма задолженности, руб.		
1	АЦЕТИЛЕНОВАЯ СТАНЦИЯ ЭКСК ЗАО	8 201 250,00	дек.24	январь.25
2	БМК АО	330 000,00	ноя.24	январь.25
3	ГРУППА МАГНЕЗИТ ООО	7 913 508,30	дек.24	январь.25
4	ЗАПСИБСАНТЕХГАЗ ООО	450 000,00	ноя.24	январь.25
5	ЗМК МОСТ ООО	2 000 000,00	дек.24	январь.25
6	ИНГКОР ООО НПП	178 000,00	дек.24	январь.25
7	КАЗ ООО	1 570 000,00	дек.24	январь.25
8	КЭВРЗ ООО	384 750,00	дек.24	январь.25
9	МГМ ООО	14 989 200,00	дек.24	январь.25
10	МК УРАЛПРОКАТ ООО	95 504,00	дек.24	январь.25
11	ММК-ЛМЗ ООО	1 556 100,00	дек.24	январь.25
12	ПНТЗ АО	9 936 000,00	ноя.24	январь.25
13	СТРОЙКОМПЛЕКТ ООО	1 400 000,00	ноя.24	январь.25
14	ТЕХНОРЕМСТРОЙ-КАЗАНЬ ООО	2 660 000,00	дек.24	январь.25
15	ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО	330 000,00	дек.24	январь.25
16	ТЕХГАЗСЕРВИС ООО	2 700 000,00	дек.24	январь.25
17	УЛАН-УДЭНСКИЙ АВИАЦИОННЫЙ ЗАВОД АО	875 000,00	дек.24	январь.25
18	ЦТГ ООО	3 000 000,00	дек.24	январь.25
19	ЧЕЛЯБТРУБКООМ ООО	87 000,00	дек.24	январь.25
20	ЧТПЗ АО	90 000,00	дек.24	январь.25
21	ЭТТ ООО НПК	5 880 000,00	ноя.24	январь.25
22	Прочие дебиторы	11 064,00	дек.24	январь.25
23	АРТАГОН ООО	6 183,07	дек.24	январь.25
24	ЕЭТП АО	26 940,00	дек.24	январь.25
25	ЗОЛОТОЙ ЭЛЕКТРОД ООО	134 925,00	дек.24	январь.25
26	ИНПАРК НПП ООО	169 974,43	дек.24	январь.25
27	УЗФМ ООО	8 948 000,00	дек.24	январь.25
28	ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК	3 300,00	дек.24	январь.25
29	ЮУВК ООО	13 099,68	дек.24	январь.25
30	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ УФК (ФТС РОССИИ)	155 696,90	дек.24	январь.25
31	ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО	9 653,18	ноя.24	январь.25
32	ЭТС АО	16 983,00	окт.24	январь.25
33	Прочие дебиторы (авансы выданные)	45 863,66	ноя.24	январь.25
34	ТОО "АТВ COMPANY"	6 593 741,73	дек.24	январь.25
35	XINJIANG TIANYE FOREIGN TRADE CO., LTD	2 060 062,88	сен.24	январь.25
36	НДФЗ	25 210 265,20	дек.24	январь.25
37	Темиртауский электрометаллургический комбинат	21 140 487,53	дек.24	январь.25
38	ИНВЕСТФАКТОРИНГ ООО	510 545,36	дек.24	январь.25
39	Платежи в бюджет	1 026 646,00		
	<i>Итого</i>	<i>130 741 363,37</i>		
	резерв	<i>12 910 467,35</i>		
	кредит счета 76 ВА	<i>1 491 333,32</i>		
		<i>116 339 562,70</i>		

Кредиторская задолженность на 01 января 2025года

№ п/п	Наименование кредитора	На 01 января 2025г.	Дата возникновения	Дата погашения (предполагаемая)
		Сумма задолженности, руб.		
1	ЗАПСИБТРАК ООО	53 000,00	дек.24	январь.25
2	АТЛАС-РС ООО	49 293,00	дек.24	январь.25
3	ИНПАРК "НПП"	578 185,14	дек.24	январь.25
4	ИДЭКО ООО	14 200,00	дек.24	январь.25
5	ИП Резепин Юрий Юрьевич	17 533 031,60	сен.24	январь.25
6	КУЗБАССТРАНСХОЛДИНГ ООО	32 000,00	дек.24	январь.25
7	Лигал Эксперт Консалтинговая компания	45 213,22	дек.24	январь.25
8	ЦРЭ АО	33 000,00	дек.24	январь.25
9	Прочие поставщики	27 118,00	дек.24	январь.25
10	ЗВЕЗДОЧКА ЦС АО	3 487 500,00	дек.24	январь.25
11	МЕТКОМПЛЕКТСНАБ ООО	148 000,00	ноя.24	январь.25
12	ОТЗ АО	1 258 873,09	дек.24	январь.25
13	Прочие покупатели (авансы полученные)	40 517,50	дек.24	январь.25
14				январь.25
15	НДС в бюджет	6 879 197,48	дек.24	январь.25
16	Прибыль в бюджет	4 192,11	дек.24	январь.25
17	НДС при импорте (ТЭМК)	8 719 728,78	дек.24	январь.25
18	НДС при импорте товаров (НДФЗ)	3 584 053,64	дек.24	январь.25
19	Платежи в бюджет	414 950,71	дек.24	январь.25
20	Платежи в бюджет	102 603,63	дек.24	январь.25
21	Подотчетные лица	7 530,98	окт.24	январь.25
22	НДС с авансов 76 АВ	-822 481,76		
	<i>Итого</i>	<i>42 203 829,21</i>		

Главный бухгалтер



Г.Г. Денисова