ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Рудник 6»

ЗА 2024 год

(показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «Рудник 6» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по Забайкальскому краю за 10 июля 2009г. Свидетельство 75 № 0019941928, регистрационный номер 1097530000292.

ООО «Рудник 6»

По Общему классификатору форм собственности (ОКФС)

- 16 – Частная собственность

По общему классификатору организационно – правовая форма (ОКОПФ)

- 12300 – Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения Общества с ограниченной ответственностью «Рудник 6»:

674673, Забайкальский край, Краснокаменский район, г.Краснокаменск, Промышленная зона в 8,5 км. юго-восточнее г.Краснокаменска, диспетчерской автобазы №5».

Основными видами деятельности ООО «Рудник 6» являются:

- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, код ОКВЭД 49.3

Дополнительными видами деятельности являются:

- деятельность автомобильного грузового транспорта, код ОКВЭД 49.4;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, код ОКВЭД 45.20
- розничная торговля лесоматериалами, код ОКВЭД 47.52.71
- торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков, код ОКВЭД 47.99
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код ОКВЭД 68.20
- прокат и аренда прочих предметов личного пользования и хозяйственно-бытового назначения, код ОКВЭД 77.29
- аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику, код ОКВЭД 77.33
- арена и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки, код ОКВЭД 77.39

Среднесписочная численность работающих в ООО «Рудник 6» за 2023 год составила: 2 человек.
Среднесписочная численность работающих в ООО «Рудник 6» за 2024 год составила: 2 человек.

ООО «Рудник 6» является дочерним по отношению к Основному Обществу - Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» ввиду его преобладающего участия в уставном капитале ООО «Рудник 6».

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором ООО «РУДНИК 6» - Рязанов Андрей Владимирович (решение единственного участника ООО «Рудник 6» от 23.06.2023 №60)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Рудник 6» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «РУДНИК 6» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Информация по курсу валют сданные на 31.12.202г., 31.12.202г., 31.12.202г. предоставлена в таблице «Информация о куре валют» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «РУДНИК 6».

Валюта	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г
Американский доллар	98,26 руб.	89,6883 руб.	70,3375 руб.
Евро	103,19 руб.	99,1919 руб.	75,6553 руб.

Расчеты в валюте в отчетных периодах не производились.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Организация признает убыток от обесценения отдельных объектов основных средств на сумму превышения их балансовой стоимости над справедливой стоимостью за минусом затрат на выбытие. Результаты выявления признаков обесценения отдельных объектов ОС и определения возмещаемой суммы оформляется актом (протоколом).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	**Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату (тыс. руб.)**	**Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**	**Способ начисления амортизации**	**Ликвидационная стоимость на отчетную дату**
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего	**281**	X	X	Ликвидационная стоимость равна 0, так как значительная часть объектов эксплуатируются в агрессивной среде и не подлежат продаже.
в том числе: Здания	41	от 4 – 110 лет	Линейный	
Машины и оборудование	132	от 1 – 30 лет	Линейный	
Другие виды основных средств	108	от 3 – 23 лет	Линейный	

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В Обществе по состоянию на 31.12.2024 г. не подлежат амортизации (не погашаются) следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (погашение стоимости происходит путём одномоментного отнесения на себестоимость в момент передачи в эксплуатацию);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.17.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.17.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.
Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенных изменений в 2024 год на дату подписания настоящих Пояснений не планируется.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску и риску ликвидности. Риск изменения процентной ставки Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. Валютный риск Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой

репутацией. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного покупателя. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств представлена в разделе 6.3 пояснений. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5150**	**1 204**	**(1 204)**	**-**	**-**	**(41)**	**41**	**-**	**-**	**1 163**	**(1 163)**
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	320	(320)	-	-	-	-	-	-	320	(320)
Другие виды основных средств	5215	884	(884)	-	-	(41)	41	-	-	843	(843)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5210**	**1 204**	**(1 204)**	-	-	-	-	-	-	**1 204**	**(1 204)**
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5211	320	(320)	-	-	-	-	-	-	320	(320)
Другие виды основных средств	5212	884	(884)	-	-	-	-	-	-	884	(884)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5230**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости по соответствующим статьям группы статей «Запасы». Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019).
Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	1 326	(1 326)	5	(502)	-	497	-	829	(829)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1 326	(1 326)	5	(502)	-	497	-	829	(829)
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	1 326	(1 326)	183	(183)	-	-	-	1 326	(1 326)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	1 326	(1 326)	183	(183)	-	-	-	1 326	(1 326)
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых (валютных счетов нет), составляют:

48 203,61 руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г.;
113 069,52 руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
36 011,51 руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г.

соответственно, в кассе:

0,00 руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г.;
0,00 руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г.;
0,00 руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г.;

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**48**	**113**	**36**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**48**	**113**	**36**
в том числе:	-	-	-
Денежные средства	**48**	**113**	**36**

В течение отчетного периода поступление денежных средств от покупателей товаров и услуг составило 3 413 тыс. руб. из них платежей, полученных от ПАО «ППГХО» 3 413 тыс. руб.

В 2023 году поступление денежных средств от покупателей товаров и услуг составило 3 283 тыс. руб. из них платежей, полученных от ПАО «ППГХО» 3 283 тыс. руб.

В отчетном периоде оплата поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги составила 229 тыс. руб.

В течение 2023 года оплата поставщикам составила за сырье, материалы, работы и услуги составила 154 тыс. руб.

В отчетном периоде платежи по оплате труда работникам составили 3 076 тыс. руб. из них выплаты работникам 2 013 тыс. руб.; уплата НДФЛ 316тыс. руб., страховых взносов 747 тыс. руб.

В 2023 году платежи по оплате труда работникам составили 2 763 тыс. руб. из них выплаты работникам 1 783 тыс. руб.; уплата НДФЛ 242 тыс. руб., страховых взносов 738 тыс. руб.

В отчетном периоде прочие платежи составили 189 тыс. руб., из них: транспортный налог 72 тыс. руб.; прочие перечисления 117 тыс. руб.;

В 2023 году прочие платежи составили 292 тыс. руб., из них: транспортный налог 72 тыс. руб.; прочие перечисления 220 тыс. руб.;

Перечисление дивидендов учредителю в текущем отчетном периоде не производилось. Решение единственного участника № 64 от 22.04.2024 года

Перечисление дивидендов учредителю в 2023 году не производилось. Решение единственного участника № 59 от 13.04.2023 года.

6.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

2024 год

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	7 763	(611)	4 691	-	(4 408)	-	-	-	-	8 046	(611)
в том числе:												
покупатели и заказчики	5532	5 918	-	4 325	-	(4 096)	-	-	-	-	6 147	-
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5533	6	-	155	-	(160)	-	-	-	-	1	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	1 839	(611)	211	-	(152)	-	-	-	-	1 898	(611)

2023 год

именование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступление		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5511	7 918	(611)	4 215	-	(4 370)	-	-	-	-	7 763	(611)
в том числе: покупатели и заказчики	5512	5 826	-	4 032	-	(3 940)	-	-	-	-	5 918	-
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5513	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	2 086	(611)	183	-	(430)	-	-	-	-	1 839	(611)

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года имеется по контрагенту ООО «АТТ», создан резерв по сомнительной задолженности в размере 100%, 611 тыс. руб.

6.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблицах:

2024 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5580	271	4 512	-	(4 463)	-	-	320
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	26	230	-	(256)	-	-	-
авансы полученные	5582	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	66	2 355	-	(2 329)	-	-	92
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	47	737	-	(778)	-	-	6
задолженность по налогам и сборам	5585	132	1 190	-	(1 100)	-	-	222
прочие кредиторы	5586	-	-	-	-	-	-	-

2023 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	507	3 937	-	(4 173)	-	-	271
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	19	196	-	(189)	-	-	26
авансы полученные	5562	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	54	2 038	-	(2 026)	-	-	66
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	105	680	-	(738)	-	-	47
задолженность по налогам и сборам	5565	329	1 023	-	(1 220)	-	-	132
прочие кредиторы	5586	-	-	-	-	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 года отсутствует

6.6. Налоги и сборы

Информация о начисленных и уплаченных налогах и сборах представлена в таблице «Налоги и сборы»

Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		За 2023 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**1 190**	**(1 100)**	**1 023**	**(1 220)**
в том числе:				
Федеральный бюджет – всего	**1 118**	**(1 028)**	**907**	**(1 104)**
НДС	807	(712)	657	(622)
Налог на прибыль	-	-	8	(8)
НДФЛ	311	(316)	242	(242)
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации – всего	**72**	**(72)**	**116**	**(116)**
Налог на прибыль	-	-	44	(44)
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	72	(72)	72	(72)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты – всего	**-**	**-**	**-**	**-**
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**737**	**(778)**	**626**	**(666)**

6.7. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года представлена в следующих таблицах:

Оценочные обязательства на 31.12.2024 года

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	25	602	-	(483)	-	144
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	25	602	-	(483)	-	144
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства на 31.12.2023 года

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	82	408	-	(465)	-	25
в том числе: Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	82	408	-	(465)	-	25
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-

6.8. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	51	258
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	-	258
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	**10**	**(52)**
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	**-**	**-**
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**-**	**(52)**
Расход (доход) по налогу на прибыль	**-**	**(52)**
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	**(59 140)**	**-**
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	**-**	**-**
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	**-**	**-**
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	**(59 140)**	**-**

6.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.		За 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	3 360	(439)	3 360	(412)
в том числе	-	-	-	-
Сдача имущества в аренду/субаренду	3 360	(439)	3 360	(412)

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице «Затраты на производство»:

Наименование показателя	за 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	(5)	(183)
в т. Ч. Затраты на энергетические ресурсы	-	-
Затраты на оплату труда	(2 445)	(2 018)
Отчисления на социальные нужды	(172)	(137)
Амортизация	-	-
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	(917)	(767)
Итого по элементам затрат	(3 539)	(3 105)
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров, отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(3 539)	(3 105)

6.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представлены в таблице «Прочие доходы и расходы»

11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**293**	**290**	**-**	**-**
продажа сырья и материалов	293	290		
Прочая реализация	**-**	**-**	**-**	**-**
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) резервов	**497**	**-**	**-**	**-**
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	**-**	**-**	**-**	**-**
Услуги кредитных организаций				
Расходы на услуги банков	11	-	3	
Негосударственное пенсионное обеспечение				-
Прочие доходы (расходы)	1	(281)		-
Итого	**802**	**(571)**	**3**	**(612)**

6.11. Информация о связанных сторонах

ООО «Рудник 6» находится под контролем ПАО «ППГХО», которое владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Рудник 6».
Так же, ООО «Рудник 6» находится под контролем АО «Росатом Недра», которое владеет долей в размере 97,5759% в уставном капитале ПАО ППГХО».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023-2024 годах приведены в таблице:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2024 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2024		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	7 139	(4 096)	4 325	7 368	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	7 139	(4 096)	4 325	7 368	-	-	-	безналичная
Итого	7 139	(4 096)	4 325	7 368	-	-	-	безналичная

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2023 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2023		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	7 047	(3 940)	4 032	7 139	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	7 047	(3 940)	4 032	7 139	-	-	-	безналичная
Итого	7 047	(3 940)	4 032	7 139	-	-	-	безналичная

Расходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2024 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2023	Расход денежных средств и прочего возмещения	Признание расходы, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2024		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	19	79	(98)	0	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	19	79	(98)	0	-	-	-	безналичная
Итого	19	79	(98)	0	-	-	-	безналичная

Расходные операции и сальдо расчетов с компаниями **2023 год**

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2022	Расход денежных средств и прочего возмещения	Признание расходы, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2023		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Оказание услуг, работ	13	60	(54)	19	-	-	-	-
ПАО «ППГХО»	13	60	(54)	19	-	-	-	безналичная
Итого	13	60	(54)	19	-	-	-	безналичная

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Краткосрочные вознаграждения	**1 968**	**1 849**
Заработная плата и премии	1 499	1 422
Страховые взносы во внебюджетные фонды	469	427
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

В 2023 и 2024 году в состав руководителей входит генеральный директор и главный бухгалтер.

6.11. События после отчетной даты

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2024 год (события после отчетной даты), отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «Рудник 6» Рязанов Андрей Владимирович

Главный бухгалтер
ООО «Рудник 6» Леонтьева Марина Валерьевна

28 «февраля» 2025 года