# Пояснения
# к бухгалтерскому балансу
# и отчёту о финансовых результатах
# ООО «УРАЛПРОМ» ЗА 2024 ГОД

**Пермь**

## Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
***Общество с ограниченной ответственностью «Уралпром»***

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
***ООО «Уралпром»***

Адрес (место нахождения) юридического лица: 614000, г. Пермь, 25 Октября, дом 17 офис 10/1
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
614000, г. Пермь, 25 Октября, дом 17 офис 10/1

Сведения об образовании юридического лица:
ООО «Уралпром» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Индустриальному району города Перми 24 июля 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1065905049726, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 003515836 24 июля 2006 года ООО «Уралпром» сменила место нахождения организации – Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения организации выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району города Перми.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5905243351
Код причины постановки на учет (КПП):590201001
Учредителем Общества является физическое лицо – Поляков Денис Александрович доля в Уставном капитале 100%.
Уставный капитал ООО «Уралпром» (далее – Общество) составляет 1 000 000,00 (один миллион) рублей.
Уставный капитал ООО «Уралпром» оплачен полностью.
ООО «Уралпром» 09.01.2018 году открыло обособленное подразделение «ПСК «Уралпром» г. Пермь Дзержинский район, 05 марта 2024 года обособленное подразделение изменило Инспекцию Федеральной налоговой службы по месту нахождения г. Пермь, ул. Рязанская 132 ***(КПП 594801001)*** без выделения на отдельный баланс, без открытия отдельного расчетного счета и собственной бухгалтерской службы. Отчеты по обособленному подразделению сдаются централизованно головной организацией.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Единоличный исполнительный орган Общества - директор.
Директором Общества назначен Поляков Денис Александрович, решение единого участника общества № 26 от 29 января 2024 года
Трудовой договор № 3 от 01 августа 2006.
Ревизионная комиссия и служба внутреннего аудита отсутствуют.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Уралпром», является торговля оптовая неспециализированная.
ООО «Уралпром» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 года составляет 31 человек, в т.ч. по обособленному подразделению – 11 человека.

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах ООО «Уралпром», а также приложения к ним сформированы исходя из действующих Российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

С целью подтверждения достоверности бухгалтерской отчетности и соответствия совершенных финансово-хозяйственных операций требованиям действующего законодательства за 2024 год проводится обязательная аудиторская проверка бухгалтерской отчетности с выдачей аудиторского заключения независимой аудиторской фирмой ООО "АК "ЭР-КАПИТАЛ", договор № 2411-11/01А от 11 ноября 2024г.

## Сведения об аудиторе

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АК "ЭР-КАПИТАЛ"
ИНН 5904067833 ОГРН 1025900892852
ОРНЗ 1200614182
Место нахождения: 614068, г. Пермь, ул. Луначарского, 105-32;

**Учетная политика**

Учетная политика ООО «Уралпром» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

ООО «Уралпром» применяет Общую систему налогообложения (ОСНО)
Бухгалтерская отчетность *ООО «Уралпром»* составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

**Нематериальные активы**

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованием, установленным в учетной политике по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет-сайта. Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание.
Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов.
Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение в отчетном году Обществом не производилась по причине соответствия их бухгалтерской оценке уровню текущих рыночных цен.
Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.
По объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых не определен, для бухгалтерского и налогового учета устанавливается 5 лет.
По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации, путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов.

Платежи за полученное неисключительное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом исходя из необходимости продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. По состоянию на отчетную дату в зависимости от существенности несписанных платежей, а также от будущих сроков использования они отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов и запасах. Проверка на обесценение НМА не производилась.

**Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/2020, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020г. № 204н.
Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд,;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
Объектами основных средств признаются основные средства, приобретенные в целях обеспечения безопасности или в целях защиты окружающей среды, если они требуются для получения будущих экономических выгод от использования других активов компании.
В составе основных средств отражены производственное оборудование и офисное оборудование со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей используемые в производственной деятельности, либо для управленческих нужд *ООО «Уралпром»* и способные приносить экономические выгоды.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Объекты, стоимостью менее стоимостного критерия отнесения имущества к основным средствам за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

**Учет при получении имущества в аренду.**

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:
Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату представления предмета аренды;
Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тысяч рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
Договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом. Общество арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

**Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует производственные помещения, офисные помещения, транспортное средство без права выкупа. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные активы учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА-права пользования активом и обязательством по аренде.

**Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.
В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

**Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.
Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
Организация осуществляет распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) пропорционально сумме дохода, зафиксированного в актах выполненных работ из расчета прямых затрат в себестоимости объекта. Прямые затраты в себестоимости объекта рассчитываются по каждому объекту исходя из данных проектно-сметной документации за минусом НДС, накладных расходов и сметной прибыли.

**Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Уралпром» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете в 2024 году создан в размере 814 060,23 (восемьсот четырнадцать тысяч шестьдесят рублей 23 коп) контрагент АО "ПНТЗ" ИНН/КПП 6625004271/997450001,задолженность по договору составляет более 45 дней.

**Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника.

В 2024 году были начислены и выплачены дивиденды участнику общества в размере 41 029 000,00(сорок один миллион двадцать девять тысяч) рублей.

**Признание доходов**

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете *ООО «Уралпром»* использует метод начисления.
Доходы *ООО «Уралпром»* подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
В 2024 году Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров и услуг.
Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

**Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы делятся на прямые, косвенные и прочие расходы.
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

**Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора *ООО «Уралпром»*.

**Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса представлены в табличных формах, разработанных Министерством финансов Российской Федерации (Приложения № 3 к Приказу № 66н от 02.07.2010г.) и являются приложением к пояснительной записке.
Приложения представлены на 25 (двадцати пяти) дополнительных страницах.

**Раскрытие информации по доходам и расходам Общества (тыс.руб)**
.

| Вид деятельности | Выручка (без НДС) | | Себестоимость | | Валовая прибыль | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2024 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2023 год** |
| Реализация покупных товаров | 416019,8 | 524916,5 | 316778,5 | 501996,8 | 99241,3 | 22919,7 |
| Реализация услуг | 124409,4 | 166654,5 | 58323,5 | 56669,2 | 66086,1 | 109988,3 |
| Прочее | | | | | | |
| **ИТОГО** | **540429,2** | **691571,0** | **375102,0** | **558666,0** | **165327,4** | **132908** |

**Структура управленческих расходов**

| Статьи расходов | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Материальные расходы | 1373,9 | 1760,8 |
| Расходы на оплату труда | 8784,7 | 8473,3 |
| Страховые взносы | | |
| Резерв на предстоящую оплату отпусков | | |
| Амортизация | 3863,9 | 3860,4 |
| Расходы на аренду ОС | 11572,7 | 11572,7 |
| Расходы на страхование имущества | | |
| Консультационные/юридические услуги | | |
| Прочие расходы | 34842,8 | 19827,7 |
| **ИТОГО** | **60464,00** | **52375,00** |

**Прочие доходы**



6

| Вид доходов | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Доходы от реализации основных средств | | |
| Доход от реализации прочего имущества | | |
| Доход от реализации имущественных прав | 165327 | 132908 |
| Возмещение заказчиком расходов на банковскую гарантию | | |
| Штрафные санкции за нарушение сроков выполнения работ | 785,9 | 755,3 |
| Проценты к получению | 27788 | 7360 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | | |
| Прочие внереализационные доходы | 63145,6 | 74444 |
| **ИТОГО** | **257046,5** | **215467,3** |

**Прочие расходы**

| Вид расходов | 2024 год | 2023 год |
|---|---|---|
| Расходы от реализации основных средств | - | - |
| Формирование резервов по сомнительным долгам | 814,00 | - |
| Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам | 3134,1 | 388,0 |
| Расходы на услуги банков | 307,0 | 4176,8 |
| Расходы на благотворительность | 450,0 | 500 |
| Убыток от реализации основных средств | - | - |
| Прочие внереализационные расходы | 67214,8 | 61446,2 |
| **ИТОГО** | **71919,9** | **66511,0** |

**Финансовый результат за 2024 год**

Бухгалтерская прибыль до налогообложения составила – 126 305 тыс. руб.
Налог на прибыль по основной системе налогообложения – 27 148 тыс. руб.
в т.ч. текущий налог на прибыль – 26 137тыс. руб.
отложенный налог на прибыль – 1 012 тыс. руб.

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток)» определен по данным бухгалтерского учета составил -) 104 859 тыс. руб.
Налоговая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 131 208 тыс. руб.
Разница между бухгалтерской прибылью до налогообложения и налоговой базой по налогу на прибыль за 2024 год в размере 26 349 тыс. руб. объясняется следующим:

1. Разница в расходах, учитываемых в целях бухгалтерского и налогового учета из-за различия в подходах, предусмотренных законодательством по бухгалтерскому учету и НК РФ, составила 26 349 тыс. руб.

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

На 31 декабря 2024 года сумма нераспределенной прибыли составила 345 027 тыс. руб.

**Прочее**

**Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

На основании проведенного анализа бухгалтерской отчетности за 2024 год руководство *ООО «Уралпром»* подтверждает отсутствие сомнения в способности продолжать деятельность организации непрерывно.
*ООО «Уралпром»* планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих после отчета.

**События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается существенный факт хозяйственной жизни, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения и имел место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за отчетный год.
Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества за 2024 год.

**Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.
-резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений не наблюдалось.

Организация финансово стабильна. Финансовые, кредитные риски и риск ликвидности не существенны.
Информация о правовых, страновых и региональных, репутационных рисках не приводится ввиду ее несущественности.

**Информация о связанных сторонах**

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

| **Группы связанных сторон** | **Характер отношений** | **Виды операций** | **Сумма, тыс.руб.** | **Примечания** |
|---|---|---|---|---|
| *Основное хозяйственное общество (товарищество)* | - | - | - | - |
| *Дочерние хозяйственные общества* | - | - | - | - |
| *Зависимые хозяйственные общества* | | | | |
| | *Учредитель и директор одно и то же физическое лицо* | Операции не производились | | |
| | *Одно и то же физическое лицо* | | | |
| | | Приобретение и продажа товаров, работ, услуг | Х | Приобретение товаров (работ, услуг) |
| | | Аренда имущества и | | Приобретение услуг по |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | предоставление имущества в аренду | | аренде |
| | | Другие операции | | |
| **Преобладающие хозяйственные общества** | - | - | - | - |
| **Участники совместной деятельности** | - | - | - | - |
| **Основной управленческий персонал организации** | | | | |
| в т.ч. | | | | |
| | *Директор, учредитель* | Краткосрочные вознаграждения | | Зарплата и разовые премии |
| | *Главный бухгалтер* | Краткосрочные вознаграждения | | Зарплата |

**Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Влияние условий внешних факторов в связи со специальной военной операцией (СВО) на Украине.

В феврале 2022 года произошли существенные внешние события в связи с началом специальной военной операцией (СВО) на Украине и введением в отношении Российской Федерации экономических санкций.

В сентябре 2022 года произошли существенные внешние события в связи с частичной мобилизацией для участия в СВО на Украине.

Несмотря на существенность указанных событий, руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение в будущем.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, что позволяет снизить риски негативного влияния на основную производственную деятельность вышеуказанных событий. У Общества отсутствуют зарубежные бенефициары и выгодоприобретатели, отсутствуют прямые импортные и экспортные поставки, а также договоры с контрагентами, имеющих иностранных владельцев, нет кредитных (заемных) обязательств и расчетов в иностранной валюте.

В Обществе отсутствуют сотрудники, призванные по частичной мобилизации в зону СВО на Украине.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и предпринимает все меры для обеспечения устойчивой финансово-хозяйственной деятельности. Общество обеспечено всем необходимым оборудованием, материальными и трудовыми ресурсами.

Иные чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2024 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

Директор _____ Поляков Д.А. .

« 30 » марта 2025 года