

**ООО «УРАЛЦВЕТЛИТ»**

**ИНН 6612045859 КПП 660850001**

**623414, Свердловская область, г.Каменск-Уральский  
ул. Лермонтова, 80**

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД**

Бухгалтерская отчетность ООО «УРАЛЦВЕТЛИТ» за 2024 год, подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (ПБУ 4/99 и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ ). Все показатели приведены в *тыс. руб.*

## **1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.**

ООО «УРАЛЦВЕТЛИТ» было образовано 10.10.2014г. в результате реорганизации в форме преобразования из ЗАО «УРАЛЦВЕТЛИТ» ИНН 6612023439 КПП 661201001 образованного в мае 2007г.

Полное наименование юридического лица:

***ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД ЦВЕТНОГО ЛИТЬЯ»***

Сокращенное наименование юридического лица:

**ООО «УРАЛЦВЕТЛИТ»**

Место нахождения Общества: 623414, РФ, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Лермонтова, 80

Почтовый адрес Общества: 623414, РФ, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Лермонтова, 80

Дата государственной регистрации ***10.10.2014г.***

Номер свидетельства государственной регистрации: **серия 66, № 006879970**

Основной государственный регистрационный номер: ***1146612002239***

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Свердловской области.***

Общество применяет общую систему налогообложения — ОСНО

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство алюминиевых сплавов;
- Производство полуфабрикатов из алюминия или алюминиевых сплавов;
- Производство отливок из легких металлов;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Среднесписочная численность работников за 2024год составила **20** человек.

### **Лица, входящие в состав органов управления:**

Единственным акционером является юридическое лицо:

ООО "ККК", ИНН 6612045873, ОГРН 1146612002250,

адрес регистрации: 623405, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. 2-я Рабочая, 2А

Доля владения уставным капиталом ООО «УРАЛЦВЕТЛИТ» составляет 100%.

Единоличный исполнительный орган – директор Маслов Александр Васильевич.

Уставной капитал общества составляет 55 590 000,00 руб. (Пятьдесят пять миллионов пятьсот девяносто тысяч рублей)

### Бенефициарными владельцами на 31.12.2024г являются

|    |                                             |                                    |
|----|---------------------------------------------|------------------------------------|
| 1. | Ф.И.О.                                      | Пархомчук Елена Евгеньевна         |
|    | Адрес проживания и деятельности бенефициара | Россия                             |
| 2. | Ф.И.О.                                      | Пархомчук Владимир Михайлович      |
|    | Адрес проживания и деятельности бенефициара | Россия                             |
| 3. | Ф.И.О.                                      | Кулиев Ильхам Муслум оглы          |
|    | Адрес проживания и деятельности бенефициара | Россия                             |
| 4. | Ф.И.О.                                      | Пархомчук Александра Александровна |
|    | Адрес проживания и деятельности бенефициара | Россия                             |
| 5. | Ф.И.О.                                      | Боровая Екатерина Александровна    |
|    | Адрес проживания и деятельности бенефициара | Россия                             |
| 6. | Ф.И.О.                                      | Аврамов Дмитрий Сергеевич          |
|    | Адрес проживания и деятельности бенефициара | Россия                             |

### Операции с управленческим персоналом

В 2024 году операции, отличные от начисления заработной платы по трудовому договору, имеющие существенные влияние на финансовую отчетность отсутствовали.

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора Общества.

В 2024 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение (зарплата) на общую сумму 2 225 тыс. руб., и них, оплата за отработанное время 1 994 тыс. руб., страховые взносы 231 тыс. руб.

Указанные суммы включают НДФЛ.

### Связанные стороны

В отчетном году ООО «УРАЛЦВЕТЛИТ» производил следующие операции со связанными сторонами:

| Контрагент, виды операций со связанными сторонами      | Реализация, тыс. руб. | Закупки, тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>ООО "ВЦМ-Инвест":</b>                               |                       |                    |
| Договор №ИНВ-А-001/22 от 01.01.2022 (аренда имущества) |                       | 2 816              |
| Договор №ИНВ-А-005/22 от 01.01.2022 (аренда имущества) |                       | 10 095             |
| Договор №ИНВ-А-014/22 от 01.01.2022 (аренда имущества) |                       | 24 310             |
| Договор №ИНВ-К-001/21 от 01.01.2021 (услуги)           |                       | 24                 |
| <b>ООО "МЦМ":</b>                                      |                       |                    |
| Договор №МЦМ-У-013/19 от 17.01.2020 (услуги)           |                       | 1                  |
| <b>ООО "ККК":</b>                                      |                       |                    |
| Договор №ККК-Ф-003/20 от 10.12.2020 (займ)             |                       | 11 559             |
| <b>Маслов А.В.</b>                                     | -                     | -                  |

### Краткая характеристика деятельности Общества за 2024 год

ООО УРАЛЦВЕТЛИТ является производителем, выпускающим расширенный ассортимент продукции:

- фасонное литье: корпуса, фланцы, шайбы, втулки и другие номенклатуры;
- прокат алюминиевый, бронзовый, латунный в виде чушки.

Продукция «Общества» реализуется внутри России. Выручка от продажи работ/услуг в течение 2024 года составила 19 932 тыс. рублей.

## **ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Организация бухгалтерского учета.**

В соответствии со ст. 7 Закона N 402-ФЗ ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ее руководитель. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

Организация и ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется специалистами ООО «ФКЦ» по договору № ФКЦ-У-02/07 от 25.05.2007г.

Для ведения бухгалтерского учета используется программа: 1С: Предприятие (8.3).

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи в соответствии с законодательством и нормативными документами РФ.

Бухгалтерская отчетность составлена согласно российским стандартам бухучета.

Бухгалтерская отчетность за 2024год включает в себя формы:

- Бухгалтерский баланс. Показывает размер активов и обязательств компании.
- Отчет о финансовых результатах. Демонстрирует доходы и расходы компании, а также окончательный финансовый результат (прибыль или убыток).
- Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности в текстовой форме.

### **Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации.**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Помимо случаев обязательного проведения инвентаризации, перечисленных в 11 Закона N 402-ФЗ, организация по мере необходимости проводит выборочные инвентаризации материальных ценностей по местам их хранения.

Состав инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определяются приказом руководителя.

### **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет, первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Переоценка объектов основных средств в 2024 году не производилась.

Общество не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

### **Аренда**

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения/предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Начисление амортизации в отношении «Обязательств по аренде» отражается на субсчете "Амортизация арендованного имущества" к счету 02.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета аренды признается залоговая стоимость имущества согласно договору.

### **Материально-производственные запасы и товары.**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того, в составе МПЗ учитываются "малоценные" ОС, ТМЦ, закупленные для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Создается резерв под обесценение материальных ценностей.

### **Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство в бухгалтерском учете не планируется и не учитывается.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).

### **Учет товаров, предназначенных для перепродажи.**

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

### **Признание доходов**

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

### **Признание расходов**

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Аналитический учет расходов ведется по статьям затрат.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

### **Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию**

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены

### **Учет финансовых вложений**

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения, и счете 55.03 "Депозитные счета". К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги третьих лиц (акции, облигации, векселя); вклады в уставные капиталы других организаций; выданные займы; дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии (уступки требования); депозиты.

При приобретении финансовых вложений по дебету счета 58 отражается их первоначальная стоимость (затраты на приобретение) в корреспонденции со счетами учета ценностей, переданных в уплату за финансовые вложения (п.9 ПБУ 19/02).

При реализации или ином выбытии ценных бумаг методом списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг выбирается - по стоимости единицы.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

| Валюта     | 31 декабря 2023г. | 31 декабря 2024г. |
|------------|-------------------|-------------------|
| Доллар США | 89,6883           | 101,6797          |
| Евро       | 99,1919           | 106,1028          |

#### **Расходы будущих периодов**

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно, если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

В ООО «УРАЛЦВЕТЛИТ» создаются следующие резервы предстоящих расходов:

- Резерв на оплату отпусков, на 31.12.2024г. сумма резерва составляет 1 564 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам, в 2024г. резерв не создавался.
- Резерв под обесценение ТМЦ, на 31.12.2024г. сумма резерва составляет 308 тыс. руб.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, на 31.12.2024г. сумма резерва составляет 26 054 тыс. руб.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался.

#### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде. В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

## 2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

### МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (Строка 1150 Баланса):

В 2024 году переоценка основных средств не производилась.

Изменение стоимости основных средств, в тыс. руб.:

| Движение основных средств и вложений во внеоборотные активы  | 2024 год      | 2023 год       |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Остаточная стоимость основных средств на начало периода      | 51 008        | 96 558         |
| Увеличение стоимости основных средств, всего                 | -             | 58             |
| в том числе за счет:                                         |               |                |
| Поступило Обязательство по аренде (ФСБУ 25/2018)             | -             | 58             |
| Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего       | 27 541        | 45 711         |
| в том числе за счет:                                         |               |                |
| Начисленная амортизация ОС за период                         | 784           | 784            |
| Начисленная амортизация на Обязательство по аренде за период | 24 125        | 28 836         |
| Выбытие Обязательство по аренде                              | 2 632         | 15 988         |
| <b>Итого изменение стоимости основных средств</b>            | <b>27 541</b> | <b>-45 550</b> |
| <b>Итого на конец года</b>                                   | <b>23 467</b> | <b>51 008</b>  |

Информация об основных средствах, числившихся на забалансовых счетах. (взятых по договорам аренды):

| Движение основных средств            | На 31.12.24 г | На 31.12.23 г |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Залоговая стоимость основных средств | 18 291        | 19 711        |

### НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ, ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (Строка 1180 Баланса):

| Вид актива                  | На 31.12.24 г | На 31.12.23 г |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Нематериальные Активы       | 34 633        | 34 633        |
| Отложенные Налоговые Активы | 47 665        | 36 635        |
| Прочие Внеоборотные Активы  | 17            | 68            |
| <b>Итого</b>                | <b>82 315</b> | <b>71 336</b> |

### ЗАПАСЫ (Строка 1210 Баланса)

Структура запасов, в тыс. руб.:

| Группа материально-производственных запасов | Остаток на 01.01.2024 | Резерв под обесценение на 01.01.2024 | Остаток на 31.12.2024 | Резерв под обесценение на 31.12.2024 |
|---------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Сырье и материалы, всего:                   | 23 592                | -308                                 | 23 402                | -308                                 |
| в том числе:                                |                       |                                      |                       |                                      |
| Сырье и материалы                           | 21 045                |                                      | 21 045                |                                      |
| Спецодежда и спец оснастка                  | 378                   |                                      | 346                   |                                      |
| Топливо                                     | 114                   |                                      | 114                   |                                      |
| Прочие                                      | 2 055                 | -308                                 | 1 897                 | -308                                 |
| Готовая продукция                           | 16 190                |                                      | 16 190                |                                      |
| <b>Итого</b>                                | <b>39 782</b>         | <b>-308</b>                          | <b>39 592</b>         | <b>-308</b>                          |

Информация товароматериальных ценностях, числившихся на забалансовых счетах, в тыс. руб.:

| Вид товароматериальных ценностей, счет.                                            | Балансовая стоимость на 01.01.2024 | Поступление ТМЦ | Выбытие ТМЦ | Балансовая стоимость на 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------|------------------------------------|
| Товароматериальные ценности (сч. 002)                                              | 5 128                              | 1 189           | 2 125       | 4 192                              |
| Бланки строгой отчетности (сч. 006)                                                | 56                                 |                 |             | 56                                 |
| Спецодежда в эксплуатации (сч. МЦ 02)                                              | 146                                | 33              | 82          | 97                                 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации в эксплуатации (сч. МЦ 04) | 4 425                              |                 | 5           | 4 420                              |

# **ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** (Строка 1230 Баланса):

| Вид актива                                    | На 31.12.24 г  | На 31.12.23 г |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Дебиторская Задолженность</b>              | <b>92 759</b>  | <b>80 417</b> |
| в том числе:                                  |                |               |
| Задолженность покупателей и заказчиков.       | 25 326         | 12 972        |
| Авансы выданные                               | 72             | 74            |
| Переплата по налогам и сборам                 | 67 255         | 67 265        |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 106            | 106           |
| <b>Налог На Добавленную Стоимость</b>         | <b>13 301</b>  | <b>10 976</b> |
| <b>Прочие Активы</b>                          | <b>27</b>      | <b>12</b>     |
| <b>Итого</b>                                  | <b>106 087</b> | <b>91 405</b> |

## **КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** (Строка 1310 Баланса)

| Вид пассива                                  | На 31.12.24 г | На 31.12.23 г |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Уставный Капитал                             | 55 590        | 55 590        |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | -44 121       | - 20 863      |
| <b>Итого</b>                                 | <b>11 469</b> | <b>34 727</b> |

## **ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА, долгосрочные** (Строка 1410 Баланса)

В 2024г % был получен займ у организации ООО «ККК» в размере 11 559 тыс. руб, сумма займа на 31.12.2024г. составила 68 510 тыс. руб.

## **ДРУГИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** (Строка 1450 Баланса)

| Вид начислений                            | сальдо на 01.01.2024 | поступило за 2024год | погашено за 2024год | сальдо на 31.12.2024 |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Обязательство по аренде:</b>           | <b>51 127</b>        |                      | <b>27 215</b>       | <b>23 915</b>        |
| Поступило Обязательство по аренде         | 67 984               |                      | 37 771              | 30 213               |
| Начислено % по арендным обязательствам    | (5 526)              |                      | (4 263)             | (1 263)              |
| НДС по арендным обязательствам            | (11 331)             |                      | (6 296)             | (5 035)              |
| <b>Отложенные Налоговые Обязательства</b> | <b>11 548</b>        | <b>61</b>            | <b>5 125</b>        | <b>6 484</b>         |
| <b>Итого</b>                              | <b>62 675</b>        |                      |                     | <b>30 399</b>        |

## **ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА, краткосрочные** (Строка 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам и займам включаются в том налоговом периоде, в котором они были произведены. Затраты по кредитам и займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам, являются расходами организации.

В 2024г % по займам не начислялись, сумма начисленных процентов на 31.12.2024г. составила 4 496тыс. руб.

## **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ** (Строка 1520 Баланса)

**Кредиторская задолженность имела следующую структуру (в тыс.руб.):**

| Наименование статьи кредиторской задолженности  | По состоянию на 31.12.23 | По состоянию на 31.12.24 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Расчеты с поставщиками                          | 90 162                   | 130 958                  |
| Авансы полученные                               | 195                      | 188                      |
| Задолженность по налогам и сборам               | 581                      | 433                      |
| Расчеты с персоналом                            | 2 985                    | 3 177                    |
| Расчеты по исполнительным документам работников | 57                       |                          |
| <b>Итого кредиторская задолженность:</b>        | <b>93 980</b>            | <b>134 756</b>           |

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ (Строка 1540 Баланса)

В составе оценочных обязательств отражены Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. На 31.12.2024 год сумма резерва составляет 1 564 тыс.руб.

Условных обязательствах и активах отсутствуют.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВУЮЩИМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (в тыс. руб.):

| Информация о финансово-хозяйственной деятельности предприятия             | 2023г.               | 2024г.               |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Объем продажи продукции по видам деятельности (строка 2110)</b>     |                      |                      |
| Выручка от реализации (без НДС, экспортных пошлин) по видам деятельности: | <b>20 505</b>        | <b>19 932</b>        |
| · Услуги.                                                                 | 20 505               | 19 932               |
| <b>2. Расходы по обычной деятельности:</b>                                | <b>55 758</b>        | <b>51 511</b>        |
| В том числе:                                                              |                      |                      |
| <b><u>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</u></b>    | <b><u>41 801</u></b> | <b><u>42 297</u></b> |
| - Амортизация                                                             | 784                  | 719                  |
| - материальные затраты                                                    | 2 660                | 2 632                |
| - затраты на оплату труда                                                 | 15 183               | 16 769               |
| - отчисления на социальные нужды                                          | 3 167                | 3 117                |
| - прочие затраты                                                          | 20 007               | 19 060               |
| <b><u>Управленческие расходы:</u></b>                                     | <b><u>13 957</u></b> | <b><u>9 214</u></b>  |
| - материальные затраты                                                    | 34                   | 2                    |
| - затраты на оплату труда                                                 | 5 944                | 3 566                |
| - отчисления на социальные нужды                                          | 1 479                | 679                  |
| - прочие затраты                                                          | 6 500                | 4 967                |
| <b>4. Прочие доходы. (строка 2340, 2320)</b>                              | <b><u>72 712</u></b> | <b><u>1</u></b>      |
| · Проценты к получению                                                    | 25                   | 1                    |
| · Курсовые разницы                                                        | 16 181               |                      |
| · Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты                | 56 478               |                      |
| · Прочие внереализационные доходы (расходы).                              | 28                   |                      |
| <b>5. Прочие расходы. (строка 2350, 2330)</b>                             | <b><u>79 987</u></b> | <b><u>7 773</u></b>  |
| · Проценты к уплате по кредитам и займам                                  | 2 519                |                      |
| · Курсовые разницы                                                        | 432                  |                      |
| · Прочие внереализационные доходы (расходы).                              | 147                  | 4                    |
| - Прямые и косвенные расходы в связи с приостановкой деятельности.        | 7 563                | 3 560                |
| · Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты                | 56 478               |                      |
| · Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения.                 | 12 848               | 4 209                |
| в том числе:                                                              |                      |                      |
| — Компенсация взамен молока                                               | 58                   | 46                   |
| — Материальная помощь                                                     | 5                    | 10                   |
| — Процентные расходы                                                      | 7 581                | 4 060                |
| — Прямые и косвенные расходы в связи с приостановкой деятельности.        | 59                   | 84                   |
| — Услуги автобуса                                                         | 1 097                |                      |
| — Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения                  | 4 048                | 9                    |

## Расходы по налогу на прибыль

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

| Наименование показателя                    | 2023 год        | 2024 год        |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения        | (42 528)        | (39 351)        |
| <b>Налог на прибыль (доходы) (стр2410)</b> | <b>16 093</b>   | <b>7 464</b>    |
| в том числе:                               |                 |                 |
| Текущий налог на прибыль                   | -               | -               |
| Отложенный налог на прибыль                | 16 093          | 16 093          |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>             | <b>(35 064)</b> | <b>(23 258)</b> |

Дивиденды участнику Общества в 2024 году не выплачивались.

## Информация о рисках хозяйственной деятельности

В течение 2024 года существенными рисками хозяйственной деятельности общества, является приостановка операций по расчетным счетам налогоплательщика в банке, а также переводов электронных денежных средств, которая произошла в результате вынесения 28.01.2022г. Межрайонная ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Свердловской области № 10 в отношении ООО «УралЦветЛит» решение № 1 (о принятии обеспечительных мер) от 28.01.2022г., на основании которого были вынесены решения № 8 и 9. Данное решение оказало негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В 2024 происходят военные действия России на территории Украины. Рядом стран в отношении России введены финансовые санкции, наблюдается существенный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. На дату подписания бухгалтерской отчетности последствия данных событий на деятельность Общества оценить в денежном выражении невозможно. Производственная деятельность не прерывалась.

Из-за отсутствия заказов в июле и сентябре по плавильному цеху произошла временная приостановка деятельности на плавильном участке, и в августе по литейному цеху, прямые и косвенные (общепроизводственные расходы) по плавильному и литейному цеху были перенесены в состав внереализационных расходов.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Управление рисками в организации обеспечивает его устойчивое развитие. Система управления организации направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации их негативных последствий.

## Событие после отчетной даты

За период с отчетной даты 31.12.2024г до даты подписания отчетности отсутствовали события после отчетной даты.

Директор ООО «УралЦветЛит»

Маслов А.В.

31.03.2025г.

