Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего .	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Немировский Евгений Семенович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Немировский Евгений Семенович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	194 594	-	12 515 853	(12 274 622)	-	37 709	-	435 824	-
	5315	за 2023г.	80	-	1 734 840	(1 540 326)	-	3 915	-	194 594	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024г.	894	-	-	(234)	-	102	-	660	-
	5316	за 2023г.	80	-	1 070	(256)	-	82	-	894	-
Депозит	5307	за 2024г.	193 700	-	12 515 853	(12 274 388)	-	37 607	-	435 165	-
	5317	за 2023г.	-	-	1 733 770	(1 540 070)	-	3 833	-	193 700	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	194 594	-	12 515 853	(12 274 622)	-	37 709	-	435 824	-
	5310	за 2023г.	80	-	1 734 840	(1 540 326)	-	3 915	-	194 594	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Немировский Евгений Семенович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 021	-	1 021	2 324 839	(2 324 926)	-	-	X	935	-	935
	5420	за 2023г.	56 482	-	56 482	2 121 332	(2 176 792)	-	-	X	1 021	-	1 021
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	251	-	251	2 269	(2 160)	-	-	306	360	-	360
	5421	за 2023г.	364	-	364	1 108	(1 221)	-	-	20	251	-	251
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	1 845	-	1 845	-	(1 845)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	2 132 204	(2 132 204)	-	-	83	-	-	-
	5423	за 2023г.	24 827	-	24 827	1 962 010	(1 986 836)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	771	-	771	62 638	(62 834)	-	-	-	575	-	575
	5424	за 2023г.	29 446	-	29 446	74 418	(103 094)	-	-	-	771	-	771
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	644	(644)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	127 084	(127 084)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	83 796	(83 796)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	575	770	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Немировский Евгений Семенович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	493 772	(8 857)	423 484	3	(346 027)	-	(29 604)	-	63	85	571 381	(14 378)
	5530	за 2023г.	557 629	(37 534)	257 263	264	(321 482)	-	(58 354)	-	-	98	493 772	(8 857)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	416 512	(8 857)	400 978	-	(331 994)	-	(29 604)	-	-	-	485 497	(14 378)
	5531	за 2023г.	493 537	(37 534)	235 784	-	(312 810)	-	(58 354)	-	-	-	416 512	(8 857)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10 270	-	20 088	-	(718)	-	-	-	-	-	29 640	-
	5532	за 2023г.	11 730	-	1 945	-	(3 405)	-	-	-	-	-	10 270	-
Прочая	5513	за 2024г.	66 991	-	2 418	3	(13 315)	-	-	-	63	85	56 245	-
	5533	за 2023г.	52 363	-	19 534	264	(5 268)	-	-	-	-	98	66 991	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	493 772	(8 857)	423 484	3	(346 027)	-	(29 604)	X	63	85	571 381	(14 378)
	5520	за 2023г.	557 629	(37 534)	257 263	264	(321 482)	-	(58 354)	X	-	98	493 772	(8 857)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 378	-	8 857	-	37 534	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14 378	-	8 857	-	37 534	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	670 739	146 188	4	(46 061)	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	389 297	312 583	17	(31 255)	-	-	63	85	771 019
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	576 152	137 403	4	(2 827)	-	-	-	98	670 741
	5581	за 2023г.	329 567	250 522	-	(3 941)	-	-	63	-	710 795
авансы полученные	5562	за 2024г.	22 456	8 063	-	(21 987)	-	-	-	3	576 152
	5582	за 2023г.	8 163	21 893	-	(7 601)	-	-	-	-	8 531
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	70 005	366	-	(21 000)	-	-	-	-	22 456
	5583	за 2023г.	49 723	23 637	-	(3 451)	-	-	-	-	49 371
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	95	70 005
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 127	16 200	17	(16 217)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	1 844	356	-	(247)	-	-	-	85	2 322
	5567	за 2024г.	-	331	-	(46)	-	-	-	-	2 129
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	670 739	146 188	4	(46 061)	-	-	X	X	-
	5570	за 2023г.	389 297	312 583	17	(31 255)	-	X	63	85	771 019
								X	-	98	670 741

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Немировский Евгений Семенович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	980	1 174
Расходы на оплату труда	5620	26 918	15 060
Отчисления на социальные нужды	5630	5 891	2 635
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	93 295	64 927
Итого по элементам	5660	127 084	83 796
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 062 691	1 905 782
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 189 775	1 989 578

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Немировский Евгений Семенович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 310	2 549	(2 307)	-	1 551
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	1 113	2 060	(1 918)	-	1 255
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	196	489	(390)	-	295

Руководитель _____ Немировский Евгений Семенович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	452 850	511 262	314 737
в том числе: Банковские гарантии	5811	452 850	511 262	314 737

Руководитель _____ **Немировский Евгений Семенович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Немировский Евгений Семенович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом "Уральский завод противогололедных материалов"

1. Основные сведения об организации

ООО ТД «УЗПМ»
Юридический и фактический адрес: 614000, Пермский край, Пермь г, Монастырская ул., дом № 2
ОГРН: 1105902003019
ИНН: 5902863974
КПП: 590201001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю «13» апреля 2010 г., поставлено на учет с 13.04.2010 в ИФНС по Ленинскому району г. Перми Свидетельство серии 59 № 003965810, выдано 13.04.2010 г.
Обособленное подразделение зарегистрировано 05.10.2023 № 713040001 в Инспекции Федеральной налоговой службы№3 по г. Москве и находится по адресу: 123610 г. Москва, муниципальный округ Пресненский, Краснопресненская наб.д.12, помещ.1501, оф.37. присвоен КПП 77034501.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.
Списочная численность работающих на конец 2024 г. составила 15 человек, из них 11 человек в основном подразделении г. Перми и 4 человека в обособленном подразделение в г. Москве
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет **10 000** рублей, состав учредителей:

1. Гильфанов Халэф Мирдаханифович – 100%.

Информация о бенефициарных владельцах (раскрывается в соответствии с п. 7 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - Гильфанов Халэф Мирдаханифович.
В соответствии с Уставом высшим органом Общества является собрание участников. Руководство текущей деятельностью осуществляется Единоличным исполнительным органом – директором. С 18 августа 2015 года директором Общества является Немировский Евгений Семенович.
Организация подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации по НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету.
Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС, но со стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (без учета НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов с использованием первичных документов, предусмотренных для учета материалов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.
Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.
Оценка всех групп материально-производственных запасов и покупных товаров при их списании производится по методу ФИФО. На конец отчетного года произведена оценка стоимости МПЗ, покупных товаров, готовой продукции на предмет создания резерва под снижение стоимости ТМЦ. ТМЦ по завышенной стоимости на балансе организации не обнаружено.
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".
Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.
Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

В составе транспортно-заготовительных расходов организацией учитываются:
- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товаров (плата за перевозки, за подачу вагонов, взвешивание грузов и т.п.);
- оплата услуг организаций по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузке из них, плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- стоимость материалов, израсходованных на оборудование транспортных средств и утепление;
- плата за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и т.п. в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами;
- плата за обслуживание подъездных путей и складов не общего пользования, включая плату железным дорогам согласно заключенным с ними договорам.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются организацией в составе расходов на продажу на счете 44.

На основании п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в целях обеспечения рациональности бухгалтерского учета, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, с 01.01.2022 г. расходы на приобретение спецодежды (спецоснастки), другой инвентарь со сроком службы более 12 мес. не принимаются к учету в качестве объектов основных средств по причине их несущественности. Количественный и суммовой показатель таких объектов составлял менее 5% от показателя валюты баланса.

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.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств организации (в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности) проводится один раз в год (в последний месяц четвертого квартала) перед составлением годового отчета.

Обычным видом деятельности для организации является оптовая торговля химической продукцией.

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 отгруженные товары.

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

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 "Расходы на продажу".

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.

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 "Расходы на продажу". Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется по следующим статьям расходов:
- транспортные расходы;
- услуги по реализации товаров (продукции);
- расходы на оплату труда;
- расходы на аренду;
- на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- расходы по хранению товаров;
- рекламные расходы;
- представительские расходы;
- командировочные расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Списание транспортных расходов по приобретенным товарам производится пропорционально учетной стоимости товаров, исходя из отношения суммы отклонений на начало месяца (отчетного периода) и текущих отклонений за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств - проводится ежегодно.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном нормами п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.;

Организация создает резерв на оплату отпусков, согласно п. 3 Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по состоянию на 31 декабря каждого налогового периода;

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля химическими продуктами (класс ОКВЭД 46.75). Продукция реализуется по государственным (муниципальным) контрактам и коммерческим организациям.

Вся выручка за 2024 г. получена от основного вида деятельности.

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

Таблица 1

Выручка за 2024г. (тыс. руб.)	Выручка за 2023г. (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
2 308 258	2 126 220	182 038

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Таблица 2

Наименование расходов	Расходы за 2024 г. (тыс. руб.)	Расходы за 2023 г. (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
Коммерческие расходы	127 084	83 789	43 295

Себестоимость проданных товаров в 2024 году включала стоимость фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов:

Таблица 3

Себестоимость за 2024г. (тыс. руб.)	Себестоимость за 2023г. (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
2 062 691	1 905 782	156 909

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Таблица 4

Прибыль (убыток) от продаж за 2024 г. (тыс. руб.)	Прибыль (убыток) от продаж за 2023 г. (тыс. руб.)	Отклонения (тыс. руб.)
118 483	136 642	- 18 159

Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов в 2024 г. составила 86 723 тыс. руб.
Для целей налогового учета приняты внереализационные доходы в сумме 86 102 тыс. руб.;
Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в размере 621 тыс. руб. представляет собой временную разницу, сформированную за счет разных способов формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете (ст. 266 НК РФ).
Сумма прочих расходов в 2024 г. составила 62 505 тыс. руб.
Для целей налогового учета сумма прочих внереализационных расходов составила 50 527 тыс. руб.

Сумма разниц между бухгалтерским и налоговым учетом расходов в размере 11 778 тыс. руб. представляет собой постоянную налоговую разницу.

Таблица 5

Вид дохода (расхода)		Сумма, тыс.руб.	Изменение показателя
	2024	2023	тыс.руб. (гр.3 -гр.2)
1	3	2	4
Доходы			
Проценты к получению	46 610	5 470	41 140
Резерв по сомнительным долгам	29 604	58 354	- 28 750
Штрафы , санкции	3	264	- 261
Прибыль(убыток)прошлых лет	8 879	4 555	4 324
Расходы(доходы) не учитываемые		8	- 8
Иные прочие доходы (менее 5%)	1 627	271	1 356
Итого прочие доходы	86 723	68 922	17 801
Расходы	**2024**	**2023**	-
Проценты к уплате	4 546	3 559	987
Премия (бонус), выплаченная покупателю		4 502	- 4 502
Резерв по сомнительным долгам	35 125	29 677	5 448
Расходы(доходы) не учитываемые	9 979	7 582	2 397
Штрафы, санкции по хозяйственным договорам к уплате	1 103	54	1 049
Прибыль(убыток)прошлых лет	9 873	5 125	4 748
Иные прочие расходы (менее 5%)	1 879	411	1 468
Итого прочие расходы	62 505	50 910	11 595

Основные финансовые результаты деятельности Общества за год приведены ниже в таблице 6.

Из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 118 483 тыс. руб., что равняется 5,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 18 159 тыс. руб., или на 13,3%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 182 038 и 200 197 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+10,1%) опережает изменение выручки (+8,6%).

Прибыль от прочих операций в течение анализируемого периода составила 24 218 тыс. руб., что на 6 206 тыс. руб. (34,5%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 20,4% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Таблица 6

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2023 г.	2024 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	2 126 220	2 308 258	+182 038	+8,6	2 217 239
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 989 578	2 189 775	+200 197	+10,1	2 089 677
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	136 642	118 483	-18 159	-13,3	127 563
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	21 571	28 764	+7 193	+33,3	25 168
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	158 213	147 247	-10 966	-6,9	152 730
6. Проценты к уплате	3 559	4 546	+987	+27,7	4 053
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-32 447	-30 758	+1 689	↑	-31 603
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	122 207	111 943	-10 264	-8,4	117 075
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	122 207	111 943	-10 264	-8,4	117 075
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	111 943	x	x	x

Анализ рентабельности

Таблица 7

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2023 г.	2024 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	6,4	5,1	-1,3	-20,1
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	7,4	6,4	-1	-14,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	5,7	4,8	-0,9	-15,6
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	6,9	5,4	-1,5	-21,2
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: не менее 1,5.	44,5	32,4	-12,1	-27,1

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ООО ТД "УЗПМ".

За 2024 год организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 5,1 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Тем не менее, имеет место отрицательная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (-1,3 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за 2024 год составил 6,4%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 6,4 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2024 г. составила 154 168 тыс. руб.
Согласно пункту 1 статьи 284 Налогового кодекса РФ ставка налога на прибыль организаций составляет 20%. При этом сумма налога, исчисленная по налоговой ставке 3% - зачисляется в федеральный бюджет, 17% - в бюджеты субъектов РФ.

Расчет налога на Прибыль организации в соответствии с ПБУ 18/02:
Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете составила 142 701 тыс. руб.
По данным бухгалтерского учета Условный расход по налогу на прибыль составил 28 540 тыс.руб.
Сумма расхода по налогу на прибыль была скорректирована на временные разницы и отложенные налоговые активы:

Таблица 8

Название	Проводка БУ	Причина возникновения	Сумма, тыс.руб.
Постоянный налоговый расход	Дт 99 Кт 68.04	Постоянные налоговые разницы	2 242
Отложенный налоговый актив (ОНА)	Дт 09 Кт 68.04	Резервы по сомнительным долгам (признание отложенного налогового актива)	51
Итого			2 293

Таким образом, Налог на прибыль организации, с учетом применения ПБУ 18/02 составил:
28 540 + 2 242 + 51 =30 833 тыс.руб.
Отложенные налоговые активы на конец года 323, а отложенные налоговые обязательства на конец года составляют 198 тыс. руб.

5. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства.
Общество в отчетном году создало резерв на оплату отпусков:

Таблица 9

За 2024 год

Сумма начисленного резерва (тыс. руб.)	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков (тыс. руб.)	Резерв на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1 310	2 307	1 551

Таблица 10

За 2023 год

Сумма начисленного резерва (тыс. руб.)	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков (тыс. руб.)	Резерв на 31.12.2023 (тыс. руб.)
725	798	1310

Оценочные резервы.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составила 14 378 тыс.руб. (на 31.12.2023 – 8 857 тыс.руб.).

Движение резерва:

Начислено за 2024 – 35 125 тыс.руб. (за 2023 г. - 29 677 тыс.руб.)

Погашено за 2024 г. – 26 604 тыс. руб.(за 2023 г. - 58 354 тыс.руб.)

Резерв создан по дебиторской задолженности покупателей, не погашенной в сроки, установленные договорами. Движение резерва раскрыто в разделе 5 табличных пояснений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку проверка на обесценение на конец отчетного периода не выявила признаков обесценения финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку у организации отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

6. Информация о связанных сторонах.

В пояснительной записке, согласно нормам ПБУ 11/2008 Общество раскрывает существенную информацию по операциям со связанными сторонами.

Перечень связанных лиц ООО ТД "УЗПМ "
(к годовой отчетности за 2024 год)

Таблица 11

	Связанное лицо	Основание	Ссылка на нормативный акт
1	Гильфанов Халэф Мирдаханифович	аффилированное лицо (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % УК)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"
2	Немировский Е.С.	аффилированное лицо (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (ЕИО)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"
3	ООО "УЗПМ" 5904171190	аффилированное лицо (входит в группу с ООО "УЗПМ" через участие в группе с Гильфановым Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
4	ООО "НПО "Путевые технологии"	аффилированное лицо (входит в группу через ООО "УЗПМ" 5904171190 - ООО "УЗПМ" 5904171190 владеет более 50% УК ООО "НПО "Путевые технологии" и входит в группу с ООО ТД "УЗПМ" через Гильфанова Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"

5	ООО "Башхимпром"	аффилированное лицо (входит в группу через ООО "УЗПМ" 5904171190 - ООО "УЗПМ" 5904171190 владеет более 50% УК ООО "Башхимпром" и входит в группу с ООО ТД "УЗПМ" через Гильфанова Х.М.	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
6	ООО "Кортес"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей в УК обоих юр.лиц более 50%)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
7	ООО "Винтек"	аффилированное лицо (группа лиц через Немировского Е.С. - Немировский Е.С. является ЕИО в каждом ЮЛ и через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей в УК обоих юр.лиц более 50%)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
8	ООО "НИИ Зимних Технологий и Инноваций"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей владения более 50% в каждом ЮЛ)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
9	ООО "ЮУМСК"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей владения более 50% в каждом ЮЛ)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
10	ООО "УЗПМ" 5904143971	аффилированное лицо (входит в группу с ООО "УЗПМ" через участие в группе с Гильфановым Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
11	ООО "Транссервис"	аффилированное лицо (группа лиц через Немировского Е.С. - Немировский Е.С. является ЕИО в каждом ЮЛ и через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей в УК обоих юр.лиц более 50%)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
12	ООО "ТДЦ НА НАБЕРЕЖНОЙ"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей владения более 50% в одном ЮЛ (ООО ТД "УЗПМ") и единоличным исполнительным органом (ЕИО) в другом ЮЛ (ООО "ТДЦ на набережной")	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
13	ООО "УЗПМ ГРУПП"	аффилированное лицо (входит в группу через Гильфанова Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"

Остатки не завершенных расчетов между связанными сторонами и обороты за 2023-2024г.г. представлены в Таблице 12.

Таблица 12

За 2024 год

Связанная сторона/Вид операций	Задолженность на 31.12.2024г		Обороты за период 2024г		Задолженность на 31.12.2024г		Срок погашения задолженности
	задолженность связной стороны	задолженность ООО "ТД УЗПМ"			задолженность связной стороны	задолженность ООО "ТД УЗПМ"	
ООО "НПО "Путевые технологии"							
Договор аренды транспортного средства от 01.11.2023г.		855 000,00	11 153 750,00	10 298 750,00			
ТДЦ НА НАБЕРЕЖНОЙ ООО							
Договор аренды недвижимого имущесства № 2/1122		1 083 249,60	2 624 858,40	1 541 608,80			
УЗПМ ООО инн1190							
Договор №2 от 01.01.2021 (подарки, ТМЦ)		7 717,50	8 917,50	64 322,05		63 122 ,05	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор поставки № 01/01-Г от 01.01.2021г.(основной)		565 612 916,50	2 329 870 117,24	2 461 523 663,23		697 266 462,49	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор поставки № 6-2017 от 04.09.2017		221 639,33				221 639,33	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ № 2			342 630,12	371 182,63		28 552,51	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор субаренды нежилого помещения от 21.09.2023 г. ЦМТ		24 650,00	111 350,00	86 700,00			
Основной договор (возмещение командировочных расходов)			23 322,00	23 322,00			

Договор субаренды нежилого помещения от 06.02.2024 г. ЦМТ			840 735,00	840 735,00			
Претензия			1 026 103,80	1 026 103,80			

за 2023 год

Связанная сторона/Вид операций	Задолженность на 31.12.2023г		Обороты за период 2023г		Задолженность на 31.12.2023г		Срок погашения задолженности
	задолженность связной стороны	задолженность ООО "ТД УЗПМ"			задолженность связной стороны	задолженность ООО "ТД УЗПМ"	
ООО "НПО "Путевые технологии"							
Договор аренды транспортного средства от 01.11.2023г.			855 000,00	1 710 000,00		855 000,00	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
ТДЦ НА НАБЕРЕЖНОЙ ООО							
Договор аренды недвижимого имущесства № 2/1122				1 083 249,60		1 083 249,60	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
УЗПМ ООО инн1190							
Договор №2 от 01.01.2021 (подарки, ТМЦ)		7 212,00	27 240,24	27 745,74		7 717,50	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор поставки № 01/01-Г от 01.01.2021г.(основной)		324 999 409,08	1 937 836 070,06	2 178 449 577,48		565 612 916,50	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор поставки № 6-2017 от 04.09.2017		221 639,33				221 639,33	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты

ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ № 2		204 000,00	537 472,59	333 472,59			
Договор субаренды нежилого помещения от 21.09.2023 г. ЦМТ			73 950,00	98 600,00		24 650,00	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты

На основании нормы, изложенной в п. 11 ПБУ 11/2008 также раскрываем информацию об основном управленческом персонале ООО ТД «УЗПМ» - Табл. № 13 и информацию о вознаграждении, выплаченному основному управленческому персоналу в период 2023-2024 г.г. – Табл. № 14.

Основной управленческий персонал.

Таблица № 13

Фамилия, имя, отчество	Основания для включения в группу
Немировский Евгений Семенович	Директор
Пономарев Рудольф Артурович	Заместитель коммерческого директора оптовых продаж
Шепель Алексей Александрович	Заместитель директора по общим вопросам
Зайничковский Дмитрий Владимирович	Заместитель директора по розничным продажам /Направление розничных продаж/
Королевская Дарья Михайловна	Главный бухгалтер
Кочева Наталья Михайловна	Заместитель главного бухгалтера

Операции по группе «Основной управленческий персонал»

Таблица № 14

Вид операции	2024 г. (тыс.руб)	2023 г. (тыс.руб)
Краткосрочные вознаграждения, в том числе страховые взносы	11 679,50	8 018,64
Долгосрочные вознаграждения	-	-

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее

эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в т.ч.:
  - кредитный риск;
  - риск ликвидности;
  - рыночные риски.
- отраслевые;
- страновые и региональные;
- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
- репутационные риски.
-

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления отгрузок (оказания услуг) и заканчивая обращениями в суды.

Риск ликвидности

Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских кредитов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов валют и риск изменения цен.

Риск изменения процентных ставок

В целях нивелирования рисков изменения процентных ставок Общество привлекает внешнее финансирование с фиксированными процентными ставками. Банковские заимствования в отчетном периоде отсутствовали.

Риск изменения курсов валют

Валютный риск – риск понесения убытков вследствие изменения курса иностранных валют по отношению к российскому рублю. Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялись, остатки имущества и обязательств, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Риск изменения цен

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая. Риски изменения цен на основные товарные позиции минимизируются путем заключения долгосрочных договоров с поставщиками с фиксированной на объем, либо на сезон, ценой.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с конкуренцией на рынке противогололедных материалов. Эффективное управление рисками опирается на полную и достоверную информацию с использованием опережающих индикаторов риска - показателей, свидетельствующих о наличие тех или иных угроз для деятельности предприятия.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Общество осуществляет поставку противогололедных реагентов в Российской Федерации (в 2024 году поставка реагентов осуществлялась более чем в 50 регионов), Республики Беларусь и Казахстан.

В 2022-2024 годах некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях.
Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.
Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.
По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют.
Риск возможной потери покупателей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутационные риски низкие.
В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о высоком качестве, экологичности и успешном опыте применения поставляемых Обществом товаров химических производств.

8. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства.

На момент составления отчетности Общества политическая ситуация в стране остается напряженной. Все большее количество экономических санкций накладывают на Российскую Федерацию и ее экономику. Российская Федерация находится в ситуации адаптации к новым экономическим условиям. Правительство принимает меры по скорейшему оздоровлению предпринимательского сектора и экономики в целом. Антикризисные меры позволяют, в том числе, находить новые пути по импортозамещению и развитию производств. Руководство Общества произвело анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также использованию государственных мер поддержки и делает все возможное для продолжения успешного развития финансово-хозяйственной деятельности и получения будущих экономических выгод Обществом.

Общество расценивает данные события в качестве особо значимых событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На дату подписания настоящей отчетности данные об условных обязательствах, условных активах, формирующие существенную информацию, отсутствуют.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

9. Информация об экологической деятельности организации

Общество не является плательщиком экологического сбора. Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, в 2024 г. не осуществлялись. Источниками финансирования экологической деятельности являются собственные средства предприятия. Продукция, реализуемая ООО ТД «УЗПМ» использует упаковку из полимерных материалов (МКР).

Директор Немировский Е.С.

Дата 31.03.2025