

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых**  
**результатах**  
**за 2024 год**

**Место нахождения:** Российская Федерация, Республика Хакасия,  
г. Черногорск, ул. Базарная, д. 16А

**Почтовый адрес:** 655162, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Базарная, д.  
16А, а/я 190

Директор Гришина Е.В. \_\_\_\_\_

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2024 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**1.1. Общие сведения об организации**

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Барит»

**Краткое наименование организации:** ООО «Торговый дом «Барит»

**ИНН/КПП 1903017399/190301001**

**Юридический адрес:** 655162, Хакасия Респ, Черногорск г, Базарная ул, дом № 16А

**Фактический и почтовый адрес:** 655162, Хакасия Респ, Черногорск г, Базарная ул, дом № 16А

**Дата государственной регистрации:** ООО «Торговый дом «Барит» является коммерческой организацией, зарегистрированной в установленном порядке Межрайонной инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата регистрации в ЕГРЮЛ 21.06.2007г.

**Основной государственный регистрационный № 1071903000850.** Регистратор Межрайонная Инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата внесения записи 21.06.2007г.

**Сведения о наличии представительств:**

Общество не имеет представительств.

**Сведения о наличии филиалов:**

Общество не имеет филиалов.

**Сведения о дочерних и зависимых обществах**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

**1.2 Краткая характеристика деятельности Общества:**

ООО «Торговый дом «Барит» является коммерческой организацией, зарегистрированной в установленном порядке Межрайонной инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата регистрации в ЕГРЮЛ 21.06.2007г за основным государственным номером 1071903000850.

Общество не ведет деятельности, подлежащей обязательному лицензированию.

Общество имеет статус среднего предприятия, так как соответствует критериям, предусмотренным Федеральным законом, а именно: Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями), а именно:

- доля, принадлежащая государству и муниципальным образованиям не превышает 25%;

- средняя численность (для промышленности) не превышает 100 человек.

## **Положение Общества в отрасли.**

### **Основной вид деятельности. Перспективы развития Общества.**

В соответствии с кодами общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) 46.90 присвоенными Обществу, основными видами деятельности являются:

- торговля оптовая неспециализированная

ООО «Торговый дом «Барит» реализует баритовый концентрат от производителя, который производится из баритовых руд Толчеинского (природного, собственно баритового) месторождения расположенного в Республике Хакасия.

Производство баритового концентрата осуществляется гравитационным сухим обогащением.

Баритовый концентрат применяется как утяжелитель при бурении, наполнитель в резиновой и бумажной промышленности, в электротехнической, химической, лакокрасочной, асботехнической, атомной промышленности.

Показатели качества каждой производимой и отгруженной партии концентрата контролируется физико-химической лабораторией производителя. По факту отпуска на каждую партию поставки прилагается паспорт качества.

Баритовый концентрат затаривается в мягкие полипропиленовые контейнеры (МКР), произведенные из качественной полипропиленовой ткани с 2-ым полиэтиленовым вкладышем 90 мкр, позволяющей обеспечить прочность тары, даже при многократных погрузо-разгрузочных операциях, норма затаривания составляет 1 тонна в один контейнер.

Поставка продукции производится полувагонами (транзитная норма 68тн) со ст. Абакан Красноярская ж.д., самовывозом автотранспортом Покупателя со склада завода-изготовителя по адресу: Республика Хакасия, г. Черногорск, п. Пригорск,01.

На основании заявки Покупателя производится расчет стоимости продукции до места назначения, оговариваются условия оплаты и сроки отгрузки. Для постоянных клиентов существует гибкая система скидок и рассрочка платежа.

### **1.3. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.**

К факторам риска, связанных с деятельностью Общества в 2024г. можно отнести конкуренцию с поставщиками барита из Казахстана, изменение платежеспособности покупателей.

### **1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:**

#### **Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – директор

#### **1.4.1. Сведение об исполнительном органе.**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Директор Общества назначается общим собранием участников.

Директором ООО «Торговый дом «Барит» в 2024г. являлась Гришина Елена Викторовна.

#### **1.4.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основного управленческого состава в лице директора Общества составило в 2024г - 1767,2 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 302,8 тыс. руб. В 2023г. – 1541,2 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 260 тыс. руб. Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

#### **1.4.3. Критерии определения и размер вознаграждения членам коллегиального органа Общества.**

В связи с тем, что коллегиальный орган не избирался, вознаграждение его членам не начислялось и не выплачивалось.

#### **1.5. Структура капитала, основные участники.**

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

##### **Список участников:**

Участники	на 31.12.2024 г.		
	Количество долей шт.	Сумма, руб.	% в Уставном капитале
Щапов А.Ю.	1	100 000	100
<b>ИТОГО:</b>	<b>1</b>	<b>100 000</b>	<b>100</b>

#### **1.6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов Общества**

В отчетном году решение о начислении дивидендов за 2023 год не принималось.

Всего задолженность перед участниками по выплате дохода по состоянию на 31.12.2024г. составляет 94810 тыс. руб.

#### **1.7. Сведения об аффилированных лицах.**

В соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-I "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" аффилированными лицами юридического лица являются:

член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на

голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы.

Таким требованиям в 2024 году отвечал единственный учредитель Общества Щапов Андрей Юрьевич (ИНН 190114555493).

### **1.8. Информация о конечном бенефициаре**

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечным бенефициаром ООО «Торговый дом «Барит» по состоянию на 31.12.2024г. является Щапов Андрей Юрьевич (ИНН 190114555493).

## **2. Информация о связанных сторонах.**

### **2.1. Информация по связанным сторонам – физическим лицам.**

Щапов Андрей Юрьевич – учредитель 100% доли собственности в УК, с Обществом в трудовых отношениях не состоит.

Гришина Елена Викторовна – директор.

### **2.2. Информация по связанным сторонам – юридическим лицам.**

<b>Наименование юридического, физического лица</b>	<b>Характер отношений в силу которого лицо признается связанным</b>
ООО «Торговый дом «Барит», ИНН 1903017399	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. участник доля 100%
ООО «Богградский горно-обогатительный комбинат», ИНН 1903017381	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель, участник доля 100 %
АО «Барит», ИНН 1907005034	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель
ООО «УТБО», ИНН 1903016444	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель
ООО «Трансаренда», ИНН	Юридическое лицо контролируемое участником -

Наименование юридического, физического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
1903018699	Щапов А.Ю. руководитель, участник доля 100%
ООО «ТД «Недра», ИНН 1903017335	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель, участник доля 100%
ООО «Новороссийка», ИНН 1901076624	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. участник доля 100%
СО АНО МЦ «ИРИС», ИНН 2455039781	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель, единственный учредитель

Объем операций по группам связанных сторон

Контрагент/ вид операций	За отчетный период Объем операций (без НДС), тыс. руб	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС), тыс. руб
ООО «Богградский горно-обогатительный комбинат»:		
Приобретено ТМЦ	866 515,3	868 246,7
АО «Барит»		
Приобретены услуги	99,8	126,3
ООО «УТБО»		
Приобретено услуги	93	88,9
ООО «Торговый дом «Недра»		
Реализация товаров (услуг.)	45 050,9	66 297,0
ООО «ТРАНСАРЕНДА»		
Выдан займ	126 500,0	148 600,0

Состояние расчетов по операциям со связанными сторонами

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2024 год, тыс. руб.	На 31.12.2023 год, тыс. руб.
<b>Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:</b>	<b>1592</b>	<b>8 611</b>
ООО «Богградский горно-обогатительный комбинат»	703	703
ООО «Торговый дом «Недра»	889	7 911
<b>Сумма задолженности по займам, выданным Компанией связанным сторонам, включая проценты по займам:</b>	<b>275 100</b>	<b>148 600</b>
ООО «ТрансАренда»	275 100	148 600
<b>Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги:</b>	<b>184 184</b>	<b>205 799</b>
АО «Барит»	58	54
ООО «Богградский горно-обогатительный комбинат»	184 035	205 717
ООО «УТБО»	91	28

### **3. Среднесписочная численность работников Общества:**

Среднесписочная численность работающих ООО «Торговый дом «Барит» за отчетный период составила 21 человек (20 человек за 2023год).

### **4. Существенные аспекты учетной политики.**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2024 году применялась учетная политика Общества, утвержденная Приказом № 55 от 31 декабря 2023г.

Основные положения учетной политики:

#### **4.1. Основные средства.**

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Переходные положения стандарта отражаются в бухгалтерском балансе Общества за 2021 год.

Переоценка основных средств в 2024 году не производится.

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью 100 000 рублей, используемая в качестве средств труда для производства и реализации продукции (товаров, работ, услуг) или управления Обществом.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000 рублей, списывается на затраты производства по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливаются Обществом самостоятельно, исходя из технических условий и рекомендаций предприятий-изготовителей.

Списание затрат по ремонту основных средств списывается сразу на издержки производства и обращения.

Основные средства учтены в сумме фактических затрат на их приобретение, включая дополнительные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

#### Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с порядком установленным п. 6 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции со счетами учета материалов, оплаты труда, расчетов с подотчетными лицами и т.д. по фактическим расходам.

Под фактическими расходами на капитальные вложения понимаются затраты:

а) уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы;

б) стоимость активов, списываемую в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;

в) амортизацию активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;

г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;

д) заработную плату и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) величину возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;

з) иные затраты, связанные со строительством

#### Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения 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».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **4.2. Нематериальные активы.**

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Сроком полезного использования является: выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Госпошлина, уплачиваемая за регистрацию лицензии. Учитывается при расчете налога на прибыль одновременно в составе прочих расходах. Разовые платежи в полном объеме относятся на затраты текущего периода.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов проводится не реже 1 раза в год на конец отчетного года.

### **4.3. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет запасов», утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Запасами признаются активы, которые компания может потребить в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Такими характеристиками обладают следующее имущество:

- Сырье и материалы для изготовления продукции, топливо, комплектующие и покупные полуфабрикаты,
- Инструменты, инвентарь и аналогичные принадлежности, не обладающие характеристиками основного средства,
- Товарные запасы: готовая продукция и покупные товары,
- Недвижимость, приобретенная не для собственного использования, а для перепродажи,
- Объекты интеллектуальной собственности, созданные или приобретенные для продажи,
- Незавершенное производство.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10.

Оценка производственных запасов (сырья, материалов) при отпуске в производство - по средней себестоимости.

### **4.4. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости.

Процентные, банковские депозиты (за исключением депозитов до востребования) относятся к финансовым вложениям.

#### **4.5. Коммерческие и управленческие расходы.**

Коммерческие расходы общества признаются условно - постоянными. Списание коммерческих расходов производится ежемесячно по методу «Директ-костинг» непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

#### **4.6. Кредиты и займы полученные.**

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

#### **4.7. Признание доходов и расходов.**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

Определение даты получения дохода – по мере отгрузки.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации материально-производственных запасов и услуг. Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

- расходы связанные с организацией продаж и общехозяйственные - по дебету счета 44 «Коммерческие расходы»;
- расходы, представляющие собой себестоимость реализованных товаров и железнодорожные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90.02.1.

#### **4.8. Отчет о движении денежных средств**

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

Денежные потоки транзитного или массового характера, а также когда эти денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, представляются свернуто.

#### **4.9. Расчеты по налогу на прибыль.**

Организация применяет ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль и отражается в Отчете о финансовых результатах.

Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются из фактически начисленного налога на прибыль за прошлый квартал в размере 1/3.

#### **4.10. Создание резервов**

Организация создает оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов (отпускные)) в соответствии с ПБУ 8/2010.

Организация создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Также дебиторская задолженность считается сомнительной, если имеются сведения о том, что взыскать ее не реально, но при этом отсутствуют документальные основания для списания такого долга.

#### **4.11 Изменения в учетной политике**

В Учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Внесены изменения учетной политики на 2025 год в части применения Общества с 01.01.2025 новых стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

**4.12. Уровень существенности**, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### **5. Состав годовой отчетности Общества.**

В состав годовой отчетности Общества за 2024 год включены:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия в составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом «Барит» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Торговый дом «Барит» руководствовались:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ.

- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н.

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 №94н.

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 №106н.

- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Торговый дом «Барит» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024г.

Бухгалтерский баланс (форма №1) является основной формой бухгалтерской отчетности. Отражающей и характеризующей в обобщенных денежных показателях средства компании по их состоянию, размещению, использованию и источникам их образования.

## 6. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

### 6.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Данные о наличии основных средств показываются в бухгалтерском балансе в НЕТТО - оценке, т.е. по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом начисленного износа).

тыс. руб.

Код стр.	Бухгалтерский баланс	2024	2023	2022
1150	Основные средства	20 017	33 423	3 322
11501	Основные средства в организации	694	1 442	2 691
11502	Права пользования активами	28323	31 981	631

Проверка основных средств на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости, резерв под обесценение не создавался.

На 31.12.2024 г. на балансе предприятия не числятся объектов незавершенного строительства и (капитальных вложений).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения элементов амортизации объектов основных средств.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

**6.1.1 Объекты ОС, полученные в долгосрочную аренду по состоянию на 31.12.2024г. в ООО «Торговый дом «Барит» имеются (строка 11502 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024):**

В 2024 году в состав Права пользования активами, т.е. имущества полученного в долгосрочную аренду, новые объекты не включались.: остаток по состоянию на 31.12.2024 год составил 35798

За 2024 год начислена амортизация по правам пользования активами в сумме 3659 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2024г. прав пользования активами – 28323 тыс. руб.

В таблице представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами по состоянию на отчетную дату:

Наименование предмета аренды (ППА)	Арендодатель	№ и дата договора аренды	Первоначальная стоимость арендованного имущества (ППА), тыс. руб.		Накопленная амортизация, тыс. руб.	
			31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24
нежилое помещение г. Черногорск, ул. Базарная, д.16А, каб.11,14	Щапов Юрий Степанович	№б/н от 01.01.2018г.	789	789	316	473
часть земельного участка г. Абакан, ул. Пушкина, 211Г, площадь 1700 кв. м, 19:01:020109:1902	ООО «Алтын холл»	№128 от 01.08.2022г.	25500	25500	2550	5100
нежилое помещение г. Абакан, ул. Пушкина, 211, литер В4, площадь 120 кв. м	ООО «Алтын холл»	№129 от 01.08.2022г.	2304	2304	230	461
нежилое помещение г. Абакан, ул. Пушкина, 211, площадь 64 кв. м	ООО «Алтын холл»	№121 от 01.08.2022г.	4685	4685	469	937
нежилое помещение г. Абакан, ул. Пушкина, 211, литер В2, площадь 100 кв. м	ООО «Алтын холл»	№123 от 01.08.2022г.	2520	2520	252	504
Итого			35798	35798	3817	7475

6.1.2 Объекты ОС, полученные в краткосрочную аренду на срок до 1 года по состоянию на 31.12.2024г. в ООО «Торговый дом «Барит» отсутствуют.

6.1.3 Объекты ОС, переданные в аренду по состоянию на 31.12.2024г. в ООО «Торговый дом «Барит» отсутствуют.

6.2. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода

тыс. руб.

Код стр.	Бухгалтерский баланс	2024	2023	2022
1170	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	302 659	176 159	25 559
1171	Долгосрочные займы	302 659	176 159	25 559

По состоянию на 31.12.2024г. сумма финансовых вложений по выданным долгосрочным займам составила 302 659 тыс. руб. в том числе:

Наименование заемщик/ Договор займа	Дата возврата	% ставка	Сумма начисленных процентов за 2024 год, тыс. руб.	Остаток займа на 31.12.2024, тыс. руб.
<b>ИнвестАгро ООО</b>			<b>4 060</b>	<b>12 809</b>
Договор займа б/н от 05.11.2015г.	05.11.2025	Ставка рефинанс. на дату возврата	1046	2 809
Договор займа б/н от 10.11.2015г.	10.11.2025	Ставка рефинанс. на дату возврата	2609	10 000
Договор займа б/н от 20.06.17г.	20.06.2025		405	0
<b>ООО «ТРАНСАРЕНДА»</b>			<b>0</b>	<b>275 100</b>
Договор займа №01/01/2023 от 31.01.2023	31.01.2026	7,5%	0	10 000
Договор займа №02/05/2023 от 24.05.2023	24.05.2028	7,5%	0	8 000
Договор займа №04/08/2023 от 01.08.2023	30.08.2028	8,5%	0	3 000
Договор займа №12/09/2023 от 12.09.2023	12.09.2028	12,0%	0	26 000
Договор займа №13/10/2023 от 13.10.2023	13.10.2028	13,0%	0	23 000
Договор займа №03/06/2023 от 28.06.2023	28.06.2028	7,5%	0	30 000
Договор займа №14/11/2023 от 02.11.2023	02.11.2028	15,0%	0	22 000
Договор займа №15/12/2023 от 11.12.2023	11.12.2028	15,0%	0	26 600
Договор займа №01/01/2024 от 15.01.2024	15.01.2029	16,0%	0	2 400
Договору займа №16/02/2024 от	07.02.2029	16,0%	0	7 500

Наименование заемщик/ Договор займа	Дата возврата	% ставка	Сумма начисленных процентов за 2024 год, тыс. руб.	Остаток займа на 31.12.2024, тыс. руб.
07.02.2024				
Договор займа №17/03/2024 от 15.03.2024	15.03.2029	16,0%	0	9 500
Договор займа №18/04/2024 от 04.04.2024	04.04.2029	16,0%	0	17 000
Договор займа №19/05/2024 от 22.05.2024	22.05.2029	16,0%	0	19 500
Договор займа №20/06/2024 от 03.06.2029	03.06.2024	16,0%	0	10 000
Договор займа №21/07/2024 от 15.07.2024	15.07.2029	16,0%	0	19 500
Договор займа №22/08/2024 от 12.08.2024	12.08.2029	18,0%	0	8 000
Договор займа №23/09/2024 от 11.09.2024	11.09.2029	18,0%	0	5 000
Договор займа №24/10/2024 от 07.10.2024	07.10.2029	19,0%	0	11 500
Договор займа №25/11/2024 от 02.11.2024	02.11.2029	21,0%	0	11 600
Договор займа №26/12/2024 от 28.12.2024	28.12.2029	21,0%	0	5 000
<b>Щапова Ольга Александровна ИП</b>			<b>3606</b>	<b>9 250</b>
Договор займа №01/06-21 от 22.06.2021г.(процентный 5,5%)	22.06.2025	5,5%	1747	9 000
Договор займа б/н от 21.10.2017г.	27.10.2025	Ставка рефинанс. на дату возврата	0	250
Договор займа б/н от 02.09.2013г.			544	0
Договор займа б/н от 09.08.2011г.			227	0
Договор займа б/н от 24.06.2011г.			454	0
Договор займа б/н от 28.07.2011г.			181	0
Договор займа б/н от 30.11.2012г.			453	0
<b>СИБИРСКАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ ООО</b>			<b>589</b>	<b>5 500</b>
Договор займа б/н от 24.11.2022	24.11.2025	8% годовых всей суммой в день возврата	589	3 500
Договор займа №04/07/2023 от 07.07.2023	28.07.2028	Ключевая ставка на дату возврата	0	2 000
<b>Итого</b>			<b>8255</b>	<b>302 659</b>

### 6.2.1. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом

В отчетном периоде ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имелось

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение не создавался.

### 6.3. Расшифровка строки 1210 «Запасы» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

тыс. руб.

Код стр.	Бухгалтерский баланс	2024	2023	2022
1210	Запасы	15 688	33 494	41 175
12101	Материалы	275	941	229
12102	Товары	15 413	32 553	40 946

По состоянию на 31 декабря 2024 года в ООО ТД Барит не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют признаки устойчивого снижения стоимости запасов, резерв под обесценение не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

#### 6.4. Расходы будущих периодов

Сальдо прочих оборотных активов на 31.12.2024г. отсутствует.

#### 6.5. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

**Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 1230 Ф.№ 1</b>	<b>584 827</b>
Расчеты с поставщиками	215 950
Расчеты с покупателями	360 123
Расчеты по налогам и сборам	443
Расчеты с подотчетными лицами	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 311

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в суммах вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными. Суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации и приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты.

Увеличение дебиторской задолженности связано с предоставлением предоплаты организациям, предоставляющим услугу пользования железнодорожными вагонами и резким увеличением объема реализации товаров в 4 квартале 2024г.

Основная дебиторская задолженность числится за ООО «МКО» и ООО «ЭНГС» за реализованный баритовый концентрат.

Сведения о крупных дебиторах суммах задолженности приведены в таблице.

№ п/п	Наименование организации	Местонахождение город, поселок	Сумма задолженности, тыс. руб.
1	ИСК ПЕТРОИНЖИНИРИНГ ООО	г. Москва	54 150
2	РГУП «Белоруснефть»	БЕЛАРУСЬ	8 140
3	ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ШЛЮМБЕРЖЕ ООО	г. Москва	44 117
4	МКО ООО	г. Казань	113 136
5	СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР СБМ ООО	г. Москва	63 727
6	АКРОС ООО	г. Москва	76 639
7	ЭНГС ООО	г. Москва	89 077
8	ИНК-СЕРВИС ООО	г. Иркутск	16 715
	<b>ИТОГО по крупным дебиторам</b>	х	<b>465 701</b>

#### 6.6. Резерв по сомнительным долгам

*Расшифровка строки 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода –360 123 тыс. руб.*

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 12302 Ф.№ 1</b>	<b>360 123</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками	506 887
Резерв по сомнительным долгам (счет 63)	(146 764)

В течение 2024 года в учете организации рассчитывался и начислялся резерв по сомнительным долгам. Сумма начисленного резерва за 2024 год составила 323 804 тыс. руб.

За счет резерва дебиторская задолженность покупателей и заказчиков не списывалась. По состоянию на 31.12.2024 года была восстановлена сумма неиспользованного резерва в размере 259 039 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 146 764 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб
<b>Резерв по сомнительным долгам:</b>	<b>146 764</b>
ООО «ИнвестАгро»	15 655
ИНК-СЕРВИС ООО	1 072
МКО ООО	26 782
НУБК ООО	935
СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР СБМ ООО	3 490
ЭНГС ООО	89 077
Щапова Ольга Александровна ИП	3 431
ТЕХНОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ШЛЮМБЕРЖЕ ООО	6 322

#### 6.7. Финансовые вложения

*Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс».*

В течение 2024 года ООО «Торговый дом «Барит» размещало свободные денежные средства в краткосрочных депозитах ПАО СБЕРБАНК. Ставка доходности вложений была переменной и менялась в зависимости от изменения ключевой ставки ЦБ и размера размещаемой суммы.

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода отсутствуют.

## 6.8 Денежные средства

**Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.**

Денежные средства на конец периода составляют 1406 тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Касса организации	22	40	10
2	Расчетные счета	8057	27565	2022
	<b>Итого</b>	<b>8079</b>	<b>27605</b>	<b>2302</b>

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют ограничения использования денежных средств и денежных эквивалентов.

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, со статьями бухгалтерского баланса, по состоянию на отчетную дату:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Итого в бухгалтерском балансе строка 1250	8079	27605	2302
Итого в отчете о движении денежных средств	8079	27605	2302

## 6.9. Капитал и резервы

**Уставный капитал** общества составляет 100 000 рублей, он состоит из 1 доли.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2024 года величина уставного капитала не менялась.

По строке 1370 ф. 1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составила - 406 698 тыс. руб.

В отчетном году принято решения о начислении дивидендов за 2023 год не принималось.

## 6.10. Займы и кредиты полученные.

**Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные обязательства» формы №1 Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.**

Займы и кредиты на конец отчетного периода отсутствуют.

## 6.11. Оценочные обязательства.

**Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.**

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
<b>1540</b>	<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1214</b>	<b>948</b>	<b>-</b>
	в т.ч. резерв на оплату отпусков	932	728	-
	страховые взносы	282	220	-

Начислены в бухгалтерском учете резервы на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010

#### 6.12. Прочие обязательства.

**Расшифровка строки 1540 «Прочие обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.**

По состоянию на 31.12.2024 отражено обязательство по аренде согласно ФСБУ 25/2018 в сумме 28 314 тыс. руб.

В таблице представлена информация об арендных обязательствах и процентах по арендным платежам по объектам учета аренды:

Наименование предмета аренды	Арендодатель	№ и дата договора аренды	Арендные обязательства, тыс. руб.		Проценты по аренде, тыс. руб.	
			31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24
г. Абакан, ул. Пушкина, 211, литер В2, площадь 100 кв. м	ООО «Алтын Холл»	Договор субаренды нежилого помещения №123 от 01.08.2022, РХ Абакан, Пушкина 211, Литер В2, площ. 100 м2	2520	2310	210	314
г. Абакан, ул. Пушкина, 211, площадь 64 кв. м	ООО «Алтын Холл»	Договор субаренды нежилого помещения №121 от 01.08.2022 РХ Абакан Пушкина 211 площадь 64 кв. м	4685	4234	451	458
г. Абакан, ул. Пушкина, 211, литер В4, площадь 120 кв. м	ООО «Алтын Холл»	Договор субаренды нежилого помещения №129 от 01.08.2022 РХ Абакан Пушкина 211, литер В4 площадь 120	2304	2115	189	288

г. Абакан, ул. Пушкина, 211Г, площадь 1700 кв. м, 19:01:020109:190 2	ООО «Алтын Холл»	Договор суб-аренды прилегающей террит №128 от 01.08.2022, РХ Абакан, Пушкина 211Г, площ. 1700м2	25500	22950	2550	2550
г. Черногорск, ул. Базарная, д.16а каб.11, 14	Щапов Юрий Степанович	Договор аренды нежилого здания №6/н от 01.01.2018г.	631	473	158	158
<b>Итого</b>			<b>35640</b>	<b>32082</b>	<b>3558</b>	<b>3768</b>

### 6.13. Кредиторская задолженность.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб
<b>Кредиторская задолженность стр. 1520 Ф.1</b>	<b>504 032</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	368 208
Расчеты с покупателями и заказчиками	363
Расчеты по социальному страхованию	371
Расчеты по налогам и сборам	25 587
Расчеты с персоналом по оплате труда	829
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	94 810
Расчеты с прочими кредиторами	13 864

Кредиторская задолженность является текущей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Список наиболее крупных кредиторов приведен в таблице

№ п/п	Наименование организации кредитора	Местонахождение город, поселок	Сумма Задолженности, тыс. руб.
1	ООО «Богградский ГОК»	г. Красноярск	364 535
	<b>ИТОГО по крупным кредиторам</b>		<b>364 535</b>

## 7. Формирование финансовых результатов

### 7.1. Основные показатели деятельности за отчетный год

#### 7.1.1 Доходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2110

За 2024 год ООО «Торговый дом «Барит» получено 1 574 679. руб.:

доходов от реализации баритового концентрата - 1 530 788 тыс. руб.

доходов от реализации товаров (услуг) - 43 891 тыс. руб.

Доходы за 2024 год от реализации баритового концентрата увеличились на 88 397 тыс. руб. или 5,9% по сравнению с 2023г.

#### 7.1.2. Расходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2120, 2220.

Обществом за 2024 год произведены расходы в сумме 1 303 552 тыс. руб.

Код стр.	Наименование показателя форма 2	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
	<b>Всего расходов по обычным видам деятельности, в т.ч.:</b>	<b>1 303 552</b>	<b>1 249 776</b>
2120	Себестоимость продаж	1 248 504	1 198 020
2210	Коммерческие расходы	55 048	51 756

Коммерческие расходы формируются по дебету счета 44 «Коммерческие расходы». Коммерческие расходы, по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

### 7.1.3. Расходы на продажу.

Наименование показателя	<u>тыс. руб.</u>	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	890 000	880 461
Расходы на оплату труда	17 548	14 952
Отчисления на социальные нужды	3 424	2 891
Амортизация	4 406	4 908
Прочие затраты	388 174	346 564
Итого по элементам	1 303 552	1 249 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции	-	-
Товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 303 552	1 249 776

#### в том числе: Расшифровка коммерческих расходов за 2024г.

№ № п/п	Наименование затрат	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Оплата труда	17548	14 952
2	Отчисления в соц. фонды	3424	2 891
3	Амортизация	748	1 467
4	Услуги организаций	11061	9 938
5	Информационные услуги	41	152
6	Командировочные расходы	0	33
7	Аренда имущества	17761	18 068
8	Обучение работников	38	8
9	Возмещение коммунальных расходов	350	313
10	Почтовые расходы	47	49
11	Представительские расходы	26	47

12	Расход ГСМ	980	935
13	Расход запасных частей	211	74
14	Канцелярские расходы	105	87
15	Аудиторские услуги	210	200
16	Материальные расходы	892	547
17	Расходы на охрану труда	346	227
18	Расходы на страхование	42	35
19	Услуги сотовой связи	42	40
20	Техобслуживание автотранспорта	818	741
21	Экосбор	9	4
22	Резерв отпусков	266	948
23	Медосмотр	83	0
	<b>Итого:</b>	<b>55 048</b>	<b>51 756</b>

**7.1.4. Проценты к получению – 3 789 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2320 «Проценты к получению» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».**

№ п/п	Наименование	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Проценты к получению по договорам займа	775	775
2	Процент от размещения краткосрочных депозитов	3 014	6 147
	<b>Итого</b>	<b>3 789</b>	<b>6 922</b>

**7.1.5. Проценты к уплате – 35 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2340 «Проценты к уплате» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

№ п/п	Наименование	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Проценты к уплате по договорам займа	35	-
	<b>Итого</b>	<b>35</b>	<b>-</b>

**7.1.6 Прочие доходы – 260 209 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2340 «Прочие доходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

№ п/п	Наименование	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Восстановление резерва по сомнительным долгам	259 039	323 936
2	Прочие доходы	-	414
3	Доходы от возмещения штрафов	1 170	0
	<b>Итого</b>	<b>260 209</b>	<b>114 687</b>

**7.1.7. Прочие расходы - 328 939 тыс. руб. Расшифровка прочих расходов строки «Прочие расходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

№ п/п	Наименование показателя	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Материальная помощь	51	21

№ п/п	Наименование показателя	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
2	Благотворительная помощь	790	855
3	Госпошлина	4	3
4	Списание дебиторской задолженности	0	18
5	Транспортный налог	55	54
6	Оплата услуг банка	583	843
7	Расходы на обществ. питание	524	464
8	Прочие расходы	32	1651
9	Штрафы, пени и неустойки к уплате	3096	985
10	Расходы на образование резерва по сомнительным долгам	323804	333332
	<b>Итого</b>	<b>328939</b>	<b>338226</b>

#### **7.1.8. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.**

Прибыль до налогообложения по результатам 2024 года составила в Обществе 206151 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2024 год составил 41563 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 164605 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 88 тыс.руб., который сформирован в результате:

- разницы в амортизации основных средств в сумме 88 тыс. рублей;

В связи с увеличением с 01.01.2025 г. в Российской Федерации налоговой ставки по налогу на прибыль с 20 % до 25 % Обществом произведен по состоянию на 31.12.2024 г. пересчет отложенных налоговых обязательств по ставке 25 % в сумме 0 тыс. рублей, перерасчет отложенных налоговых активов с сумме 17 тыс. рублей по строке 2412 «отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

#### **7.1.9. Обеспечения обязательств отсутствуют.**

#### **7.1.10. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств**

**7.1.10.1.** Расхождения в остатках денежных средств и денежных эквивалентов на 01.01.2024г. и на 31.12.2024г. отсутствуют.

**7.1.10.2.** Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

В отчетном периоде отсутствуют.

**7.1.10.3.** Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств.

Существенные ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

#### **7.1.10.4. Существенная информация денежные средства в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях**

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

#### **8. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

#### **9. Совместная деятельность.**

В отчетном периоде общество не осуществляло совместной деятельности.

#### **10. Пояснения о прекращаемой деятельности.**

В отчетном периоде Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют.

#### **11. Условные обязательства и условные активы.**

На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

#### **12. Информация о государственной помощи.**

Государственную помощь Общество в 2024 году не получало.

#### **13. Непрерывность деятельности**

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество получает доход от финансово - хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества положительные и составили:

На 31.12.2024 год – 406 798 тыс. руб.;

На 31.12.2023 год – 242 193 тыс. руб.;

На 31.12.2022 год – 188 823 тыс. руб.

Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность.

Прекращение деятельности не планируется.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

#### **14. Информация по сегментам**

Общество не производит раскрытие информации по сегментам, т.к. сегменты, предусмотренные ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» отсутствуют.

#### **15. Риски хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс возникновения и осуществляет управление перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволяют удерживать риски в допустимых пределах, обеспечить достаточные гарантии достижения поставленных перед Обществом целей и задач.

#### Краткие выводы:

Собственный капитал ООО «Торговый дом «Барит» значительно увеличился со значения 242 193 тыс. руб. до 406 798 тыс. руб.

Общество обладает достаточными запасами оборотных средств и внеоборотными активами.

У Общества достаточно оборотных средств, которые могут быть использованы для погашения своих краткосрочных обязательств.

Необходима постоянная работа с дебиторами, чтобы обеспечить возможность обращения наиболее ликвидной части оборотных средств в денежную форму.

Зависимость от внешних источников минимальна, что может свидетельствовать о повышении финансовой независимости общества.

За 2024 год чистая прибыль - 164 605 тыс. руб.

31 марта 2025г.

Директор

Гришина Е.В.