

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Раздел 1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РУДА».

Сокращенное наименование: ООО «ТД «РУДА».

Место нахождения Общества: 300016 Тульская область, г. Тула, ул. Пржевальского, д. 2, комн. 108.

Основной государственный регистрационный номер 1187154008249.

Единственным участником Общества является Зубицкий Евгений Борисович, обладающий долей в размере 100% в уставном капитале Общества.

Дата регистрации Общества 11 апреля 2018г.

Руководство Обществом осуществляет Генеральный директор Общества, на пост которого избран Зубицкий Евгений Борисович.

Численность работающих в Обществе за 2022, 2021 и 2020 год составила 1 человек.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, обеспечивает полноту отражения всех фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

При исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за уровень существенности принимается следующее:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тоже отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 %.

Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Раздел 2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах включая раскрытия методологических аспектов учетной политики

2.1. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества отнесены ценные бумаги других организаций, а также вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, которые к бухгалтерскому учету принимаются организацией по первоначальной стоимости, являющейся суммой затрат на приобретение актива.

Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало года	Изменения за период			Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло (погашено)	Корректировка стоимости до договорной цены	
Долгосрочные – всего	2022	8 478 219	-	(519 425)		7 958 794
	2021	8 398 206	-		80 013	8 478 219
Акции	2022	6 103 589	-	-		6 103 589
	2021	6 023 576	-	-	80 013	6 103 589
Доли в уставном капитале	2022	30	-	-	-	30
	2021	30	-	-	-	30
Предоставленные займы	2022	2 374 600	-	(519 425)	-	1 855 175
	2021	2 374 600	-	-	-	2 374 600
Краткосрочные – всего	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-
Финансовых вложений – итого	2022	8 478 219	-	(519 425)	-	7 958 794
	2021	8 398 206	-		80 013	8 478 219

16
Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость отсутствуют. Оценка ценных бумаг при выбытии определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 на балансе Общества отсутствуют финансовые вложения с признаком обесценения.

Акции в залоге

Наименование показателя	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Акции всего, шт.	97 092 500	97 092 500	97 092 500
Акции, находящиеся в залоге по договору, шт.	33 004 640	33 004 640	44 177 600
Стоимость акций всего, тыс. руб.	6 103 589	6 103 589	6 023 576
Стоимость акций, находящихся в залоге по договору, тыс. руб.	2 074 792	2 074 792	2 740 759

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Дебиторская задолженность			
		на начало года	Изменение		на конец года
			поступление	погашение	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2022	1 139 087	311 912	-	1 450 999
	2021	923 330	215 757	-	1 139 087
Займы	2022	500 000	-	-	500 000
	2021	500 000	-	-	500 000
Прочая	2022	639 087	311 912	-	950 999
	2021	423 330	215 757	-	639 087
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2022	4	88	(12)	52
	2021	7	62	(65)	4
авансы выданные	2022	4	8	(12)	
	2021	7	62	(65)	4
Налоги и сборы	2022		80	(28)	52
	2021				
ИТОГО	2022	1 139 091	312 000	(40)	1 451 051
	2021	923 337	215 819	(65)	1 139 091

Наличие и движение кредиторской задолженности и займов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			поступило	выбыло	
Кредиты и займы – всего	2022	10 099 690	1 086 240	(843 475)	10 342 455
	2021	6 471 348	3 628 342	-	10 099 690
Займы	2022	10 099 690	1 086 240	(843 475)	10 342 455
	2021	6 471 348	3 628 342	-	10 099 690
Кредиторская задолженность – всего	2022	438	2 723	(2 323)	838
	2021	2 857 337	81 850	(2 938 749)	438
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	4	103	(100)	7
	2021	2 857 007	80 121	(2 937 124)	4
перед персоналом по оплате труда	2022	5	120	(125)	
	2021	5	120	(120)	5
расчеты по налогам и сборам	2022	429	2 500	(2 098)	831
	2021	325	1 609	(1 505)	429
Итого	2022	10 100 128	1 088 963	(845 798)	10 313 293
	2021	9 328 685	3 710 192	(2 938 749)	10 100 128

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

2.3 Оценочные и прочие обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных не рассчитываются из-за несущественности показателя.

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных эквивалентах

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3-х месяцев), банковские векселя.
На отчетную дату денежные эквиваленты отсутствуют.

2.5 Доходы, расходы и финансовые результаты организации

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи услуг (работ) для определения финансового результата определяется на дату фактического выполнения работ, оказания услуг. В 2021, 2022 году Общество не имело дохода от основной деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Себестоимость продаж	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(246)	(242)
Всего расходы по обычным видам деятельности	(246)	(242)

Структура управленческих расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы на оплату труда	(120)	(120)
Отчисления на социальные нужды	(36)	(36)
Прочие затраты	(90)	(86)
Итого расходов по элементам	(246)	(242)

Прочие доходы и расходы

Показатель	за 2022 год	за 2021 год
Прочие доходы - всего, в т.ч.	1 139 979	215 757
Доходы от участия в других организациях	827 811	-
Проценты к получению	312 168	215 757
Прочие расходы - всего, в т.ч.	(1 086 277)	(691 360)
Проценты к уплате	(1 086 240)	(691 322)
Услуги банков	(23)	(15)
Расходы, связанные с ценными бумагами	(6)	(14)
Налоги и сборы	(8)	(9)

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

В строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах показан расход (доход) по налогу на прибыль, равный сумме текущего налога на прибыль (показан в строке 2411) и отложенного налога на прибыль (показан в строке 2412).

Текущий налог на прибыль (строка 2411) за 2022 г. и 2021 г. соответствует данным налоговых деклараций по налогу на прибыль за соответствующие периоды.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412), равный суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, отсутствует как за 2022г, так и за 2021г.

	за 2022 год	за 2021 год
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	-	-

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

п/п	Показатель	за 2022 год	за 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		
2	Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	53 456	(475 845)
3	в федеральный бюджет	20%	20%
4	в бюджет субъекта РФ	3%	3%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 1*стр.2)	17%	17%
6	Постоянный налоговый расход (доход)	10 691	(95 169)
		(8 487)	96 586

7	Отложенный налог на прибыль, всего, в т.ч.		
7.1	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
7.2	обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
7.3	обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
8	Корректировки в отношении предшествующих лет		
9	Списание отложенного налогового актива в связи с выбытием активов	-	-
10	Списание отложенного налогового обязательства в связи с выбытием активов	-	-

2.7 События после отчетной даты

23 января 2023 года Обществом был частично досрочно погашен заем в сумме 830 000 тыс. руб.

Раздел 3. Информация о связанных сторонах

В 2018 году Общество предоставило поручительство и залог акций по заемному обязательству связанной организации на сумму 5 500 000 тыс. руб. Срок погашения заемного обязательства связанной организацией – 17.02.2026г. Обязательство должно быть погашено денежными средствами.

В 2021 году Общество предоставило поручительство и залог акций по заемному обязательству связанной организации на сумму 3 000 000 тыс. руб. Срок погашения заемного обязательства связанной организацией – 27.03.2026г. Обязательство должно быть погашено денежными средствами.

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что связанная сторона не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно, ее финансовое положение устойчиво.

Перечень связанных сторон приведен в Приложении.

Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию

Виды операций со связанными сторонами	остатки по незавершенным операциям			
	на 31.12.2022г.	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	на 31.12.2021г.	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ	X		X	
Авансы выданные				
основное хозяйственное общество	-		-	
дочерние хозяйственные общества	-		-	
другие связанные стороны	-		-	
Задолженность по выданным займам и процентам	2 806 174	по договору	3 513 687	
основное хозяйственное общество	-		-	
дочерние хозяйственные общества	-		-	
другие связанные стороны	-		-	
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	X		X	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7		4	
основное хозяйственное общество	-		-	
дочерние хозяйственные общества	-		-	
другие связанные стороны	-		-	
Авансы полученные	7	по договору	4	по договору
основное хозяйственное общество	-		-	
дочерние хозяйственные общества	-	по договору	-	по договору
другие связанные стороны	-	по договору	-	по договору
Задолженность по займам и процентам	10 342 455		10 099 690	по договору
основное хозяйственное общество	-		-	
дочерние хозяйственные общества	-		-	
другие связанные стороны	-		-	
	10 342 455	по договору	10 099 690	по договору

Операции со связанными сторонами

Виды операций со связанными сторонами	объем операций с НДС	
	за 2022 год	за 2021 год
Аренда имущества		
основное хозяйственное общество	43	43
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Предоставление займов, включая начисление процентов	43	43
	311 912	215 757

основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Погашение предоставленных займов, включая проценты	311 912	215 757
основное хозяйственное общество	519 425	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Получение займов, включая начисление процентов	519 425	-
основное хозяйственное общество	1 086 240	3 628 342
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Погашение полученных займов, включая проценты	1 086 240	3 628 342
основное хозяйственное общество	843 475	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Дивиденды	843 475	-
основное хозяйственное общество	827 811	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Другие операции	827 811	-
основное хозяйственное общество	323 675	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
	323 675	-

В 2021, 2022 году у Общества отсутствуют денежные потоки между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними и зависимыми.

Вознаграждения управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал - лица, которые уполномочены и ответственны за планирование, управление и контроль за деятельностью Общества (единоличный исполнительный орган и лица его замещающие).

Наименование показателя	Общая величина вознаграждений	
	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	156	156
оплата труда	120	120
страховые взносы с оплаты труда	36	36
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Раздел 4. Анализ хозяйственной деятельности

Структура активов и источников их формирования

Показатель	Значение показателя			
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4	5
Внеоборотные активы, в т.ч.				
финансовые вложения	7 958 794	8 478 219	77,71%	88,10%
Оборотные активы, в т.ч.				
дебиторская задолженность	2 283 118	1 145 600	22,29%	11,90%
денежные средства	1 451 051	1 139 091	14,17%	11,84%
Собственный капитал	832 067	6 509	8,12%	0,07%
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	(101 382)	(476 309)	(0,99)%	(4,95)%
заемные средства	10 342 455	10 099 690	100,98%	104,94%
Краткосрочные обязательства, в т.ч.				
кредиторская задолженность	838	438	0,01%	0,01%
Валюта баланса	10 241 911	9 623 819	100	100

В структуре активов баланса преобладают внеоборотные активы (более 77%) за счет существенной доли финансовых вложений.

В пассиве значительную долю составляют долгосрочные заемные средства.

Чистые активы общества составляют:

на 31.12.2022 (101 382) тыс. руб.

на 31.12.2021 (476 309) тыс. руб.

на 31.12.2020 953 тыс. руб.

Общество на систематической основе принимает меры по улучшению финансового положения.

Раздел 5. Риски хозяйственной деятельности

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

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам.

С целью минимизации кредитных рисков в Обществе проводится тщательный анализ деятельности потенциальных заемщиков, их финансового состояния.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, по полученным кредитам и займам и др.

В случае несвоевременного поступления денежных средств у Общества имеется риск несвоевременного погашения своих обязательств перед третьими лицами.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и др.

Общество отслеживает все нормативные правовые акты в сфере валютного регулирования и выполняет все требования действующего валютного законодательства РФ. В 2022г. кардинальных изменений валютного законодательства, ухудшающих положение Общества на внешнем рынке, не наблюдалось.

Изменение налогового законодательства может повлечь увеличение налоговой нагрузки Общества. Поскольку толкование отдельных норм налогового законодательства со стороны налоговых органов может не совпадать с толкованием ООО «Торговый дом «Руда», размер налоговых обязательств по результатам налоговых проверок, как за отчетный год, так и за прошедшие периоды может измениться. Основные мероприятия по снижению риска - соблюдение налогового законодательства в полном объеме.

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.

После 24 февраля 2022г. в отношении России введен ряд санкций, негативно повлиявших на сырьевые и финансовые рынки.

Общество располагается в ЦФО, соответственно, риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения и т. п., минимальны.

Репутационные риски

Принимая во внимание специфику деятельности Общества и узкий круг его контрагентов, репутационные риски Общество считает минимальным.

Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)

Глобальное распространение коронавирусной инфекции представляется не только угрозой жизни и здоровью людей, но и оказывает негативное влияние на экономику целых отраслей государства, а также оказывает значительное влияние на мировую экономику.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. У Общества отсутствуют намерения в части ликвидации и сокращения объемов деятельности.

При этом пандемия коронавирусной инфекции в 2020 году существенно не повлияла на финансово-хозяйственную

деятельность Общества:

- отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях распространения COVID-19;
- деятельность Общества и численность сотрудников не сокращены;
- снижение контрольных процедур или ограничение доступа к информации, используемой в рамках контроля, не происходит;
- изменения в процессе подготовки бухгалтерской отчетности, бизнес-процессах и средствах контроля отсутствуют.

Валютные риски

Обществом не осуществлялись в отчетном периоде операции по купле-продаже иностранной валюты. Таким образом, валютные риски Общество считает не существенными.

Представитель ООО «ТД «Руда»

Гевейлер В.Ф (доверенность №31 от 06.08.2021г..)

« 06 » марта 2023г.

