

ООО «ВДМ»

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

Содержание

1. Общие сведения	3
1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности	3
1.2. Состав руководящих органов Общества	3
1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.....	3
1.4. Сведения об уставном капитале Общества.....	3
2. Информация об учетном капитале Общества.....	4
2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2022 год	4
2.2. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2023 года.....	5
3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности	6
3.1. Внеоборотные активы	6
Основные средства и незавершенное капитальное строительство	6
Нематериальные активы	6
3.2.оборотные активы.....	7
Запасы	7
Финансовые вложения	8
Денежные средства и денежные эквиваленты	8
Дебиторская задолженность.....	8
3.3 Собственный капитал	9
3.4. Обязательства	9
Кредиторская задолженность.....	9
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	10
3.5. Доходы и расходы.....	10
3.6. Налоговая задолженность	12
3.7. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	13
3.8 Обеспечение обязательств и платежей выданных.	13
4. Прочие пояснения	13
4.1. События после отчетной даты.....	13
4.2. Информация о государственной помощи	13
4.3. Информация по прекращаемой деятельности	13
4.4. Информация об экологической деятельности Общества.....	13
4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности.....	14
5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.....	14
6. Риски хозяйственной деятельности.....	16

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВДМ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

1.1. Сведения об Обществе и видах деятельности

ООО «ВДМ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «12» мая 2008 года.

Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 005766405

Регистрационный номер № 1086670016685 от 12.05.2008 г.

ИНН / КПП 6670213510/661701001

Местонахождения:

624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Карпинского, д. 4, офис 203.

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Прочие виды деятельности Общества: аренда строительных машин и оборудования.

Общество не имело филиалы и представительства.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 49 человек. За аналогичный период 2021 года среднесписочная численность составляла – 137 человек.

1.2. Состав руководящих органов Общества

Высшим органом общества является общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор

В период с 12 марта 2021 года по 26 августа 2022 г. генеральным директором Общества являлась Тюнина Евгения Ивановна. С 27 августа 2022 года по настоящее время генеральный директор – Коровкин Андрей Витальевич.

1.3. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Функции по ведению бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляет ООО «УДС-Менеджмент» по договору на оказание комплекса услуг № 01-12-34/УДСМ от 01.12.2021

1.4. Сведения об уставном капитале Общества

По состоянию на отчетную дату бенефициарным владельцем 100% доли в уставном капитале Общества являлся ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП» - ИНН 1840095377 – участник Чулкин Алексей Аркадьевич ИНН 183107136518. Согласие на раскрытие иной информации отсутствует.

Размер уставного капитала – 8 010 тыс. рублей.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2022 год

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные элементы (существенные способы):

- Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором;
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов;
- Отчётным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Основание: часть 3 статьи 14 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и пункт 49 ПБУ 4/99;
- В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 г. № 100. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- График документооборота утверждается приказом руководителя. Соблюдение графика контролирует главный бухгалтер. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; стоимость объекта превышает 100 000 руб. Основание: пункты 4 – 5 ФСБУ 6/2020;
- Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020;
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020;

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 применяются альтернативным способом. Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020

- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материальных запасов. Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019;
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости. Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и

специальная одежда учитываются в составе оборотных активов и принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В момент выдачи сотрудникам стоимость специальной одежды (кроме основных средств), СИЗ списывается в расходы единовременно, с дальнейшей организацией забалансового учета и отслеживанием сроков эксплуатации;

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

- Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой), – 30 календарных дней. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней. Основание: пункт 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 74;

- Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008;

- Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату (п.п. 15 и 24 ПБУ 8/2010);

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом. Основание: п. 13 ПБУ 9/99;

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи"). Основание: п. 9 ПБУ 10/99

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.

Порядок бухгалтерского учета аренды, установленный ФСБУ 25/2018, применяется вне зависимости от наличия в договорах финансовой аренды (лизинга) и иных сходных договорах условий, в соответствии с которыми имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей, учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020. Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020.

Порядок учёта основных средств начинается с момента первых затрат. Эти затраты отражаются по правилам ФСБУ 26/2020 как капвложения. После завершения вложений актив принимают к учёту как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020. Улучшение или восстановление основных средств – новые капитальные вложения. По завершении их учитывают, как самостоятельные основные средства или включают в первоначальную стоимость тех основных средств, которые улучшали или восстанавливали (п.18 ФСБУ 26/2020, п.12, 24 ФСБУ 6/2020).

Существенные по величине затраты (более 5% от первоначальной стоимости ОС) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более длительного обычного операционного цикла учитываются как самостоятельные инвентарные объекты (п.10 ФСБУ 6/2020). В бухгалтерском учёте такие расходы отражаются на счетах учета капитальных затрат.

2.2. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2023 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2023 года, отсутствуют.

Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года состав раздела бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»:

- Нематериальные активы – таблицы №1,2;
- Нематериальные поисковые активы – таблица №2;
- Незавершенное строительство - таблица №3;
- Основные средства – таблицы №4;

Таблица №1, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	37 624	(20 460)	-	(528)	530	(1 845)	-	-	-	37 096	(21 775)
	5110	за 2021г.	37 624	(18 609)	-	-	-	(1 851)	-	-	-	37 624	(21 775)
в том числе:													
Лицензии	5101	за 2022г.	37 624	(20 460)	-	(528)	530	(1 845)	-	-	-	37 096	(21 775)
	5111	за 2021г.	37 624	(18 609)	-	-	-	(1 851)	-	-	-	37 624	(20 460)

Таблица №2, тыс. руб.

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 незаконным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	673	-	-	673
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии	5161	за 2022г.	-	673	-	-	673
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Добавить строку							
незаконные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	63 504	-	-	63 504
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: СВЕ 007307 БЗ Чащевитый лог и лог ключик	5181	за 2022г.	-	7 203	-	-	7 203
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
СВЕ 007766 БЗ р. Атис	5182	за 2022г.	-	18 457	-	-	18 457
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
СВЕ 011715 БЗ Низовые реки Вагран	5183	за 2022г.	-	37 844	-	-	37 844
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-

Таблица №3, тыс. руб.

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 незаконные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	134	-	134	-
	5250	за 2021г.	57	63 383	-	63 440	-
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	131	-	131	-
	5251	за 2021г.	57	60 038	-	60 095	-
Транспортные средства	5242	за 2022г.	-	3	-	3	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	3 345	-	3 345	-

Таблица №4, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	233 880	(180 633)	134	(88 332)	67 718	(17 858)	-	22 768	19 017	168 450	(91 758)
в том числе:	5210	за 2021г.	218 953	(165 139)	102 281	(87 374)	59 966	(55 480)	-	-	-	233 880	(180 633)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	14 713	(8 579)	3	(14 713)	14 712	(6 323)	-	17 497	(378)	17 500	(588)
в том числе:	5211	за 2021г.	41 968	(12 785)	-	(27 253)	4 208	-	-	-	-	14 713	(8 579)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	1 705	(747)	-	(176)	143	(525)	-	-	-	1 529	(1 129)
в том числе:	5212	за 2021г.	4 955	(3 344)	-	(2 650)	2 597	-	-	-	-	1 705	(747)
Сооружения	5203	за 2022г.	19 459	(18 978)	-	-	-	(482)	-	-	-	19 459	(19 460)
в том числе:	5213	за 2021г.	76 930	(66 331)	-	(57 471)	53 163	(5 810)	-	-	-	19 459	(18 978)
Здания	5204	за 2022г.	924	-	-	-	-	-	-	-	-	924	-
в том числе:	5214	за 2021г.	924	-	-	-	-	-	-	-	-	924	-
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	3 564	(3 145)	-	-	117	(48)	-	-	-	3 564	(3 076)
в том числе:	5215	за 2021г.	219	(219)	3 345	-	-	(2 926)	-	-	-	3 564	(3 145)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2022г.	193 495	(129 184)	131	(73 443)	52 744	(10 480)	-	5 291	19 395	125 474	(67 525)
в том числе:	5216	за 2021г.	94 559	(82 460)	98 936	-	-	(46 724)	-	-	-	193 495	(129 184)
Добавить строку													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	57 470	(52 681)	41 028	-	-	(10 905)	-	-	-	98 498	(63 586)
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	57 470	-	-	(52 681)	-	-	-	57 470	(52 681)
Сооружения	5221	за 2022г.	57 470	(52 681)	41 028	-	-	(10 905)	-	-	-	98 498	(63 586)
в том числе:	5231	за 2021г.	-	-	57 470	-	-	(52 681)	-	-	-	57 470	(52 681)

3.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период составляет 453 591 тыс. руб. из них:

- запасы – таблица №5;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 26 тыс. руб.
- дебиторская задолженность - таблица №8;
- денежные средства – таблица №7;
- финансовые вложения – таблица №6.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	66 560	-	66 560	840 405	(874 646)	-	-	X	32 319	-	32 319
в том числе:	5420	за 2021г.	163 428	-	163 428	1 712 060	(1 808 928)	-	-	X	66 560	-	66 560
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	19 890	-	19 890	254 575	(245 221)	-	-	-	29 244	-	29 244
в том числе:	5421	за 2021г.	14 889	-	14 889	498 173	(493 172)	-	-	-	19 890	-	19 890
Готовая продукция	5402	за 2022г.	44 544	-	44 544	177 039	(221 226)	-	-	-	357	-	357
в том числе:	5422	за 2021г.	148 116	-	148 116	394 652	(498 224)	-	-	-	44 544	-	44 544
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	137	-	137	1 005	(1 142)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5423	за 2021г.	190	-	190	11 774	(11 827)	-	-	-	137	-	137
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 989	-	1 989	407 786	(407 057)	-	-	-	2 718	-	2 718
в том числе:	5425	за 2021г.	233	-	233	807 461	(805 705)	-	-	-	1 989	-	1 989
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице № 6.

Таблица № 6, тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начислени е процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	Перевод из кратко- в долгосро- чную задолжен- ность		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка					первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	106 905	-	-	(5)	-	-	-	-	-	106 900	-
	5311	за 2021г.	695	-	106 210	-	-	-	-	-	-	106 905	-
в том числе: ПАИ	5302	за 2022г.	106 900	-	-	-	-	-	-	-	-	106 900	-
	5312	за 2021г.	695	-	106 205	-	-	-	-	-	-	106 900	-
Вклады в уставный капитал	5303	за 2022г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	504 135	-	1 435 771	(1 587 864)	-	33 777	-	-	-	352 042	-
	5315	за 2021г.	102 450	-	1 033 435	(631 750)	-	13 801	-	-	-	504 135	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	504 135	-	1 435 771	(1 587 864)	-	33 777	-	-	-	352 042	-
	5316	за 2021г.	102 450	-	1 033 435	(631 750)	-	13 801	-	-	-	504 135	-
Финансовых вложений – итого	5300	за 2022г.	611 040	-	1 435 771	(1 587 869)	-	33 777	-	-	-	458 942	-
	5310	за 2021г.	103 145	-	1 139 645	(631 750)	-	13 801	-	-	-	611 040	-

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в таблице № 7.

Таблица № 7, тыс. руб

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства, в т.ч	1 625	511
Расчетный счет	1 625	511

Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице № 8

Таблица № 8, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность			перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2022г. за 2021г.	83 951 39 554	(357)	60 820 69 219	-	(64 131) (26 359)	(173) (3)	-	-	227	132	80 469 83 951	(1 247) (357)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2022г. за 2021г.	45 438 1 998	-	54 186 43 535	-	(35 119) (95)	(85) -	-	-	-	-	64 420 45 438	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2022г. за 2021г.	4 431 7 936	(357)	886 2 973	-	(2 589) (6 475)	(2) (3)	-	-	-	-	2 368 4 431	(1 247) (357)
Прочая	5513 5533	за 2022г. за 2021г.	34 082 29 630	-	5 749 22 710	(267) (180)	(26 423) (19 789)	(86) -	-	-	227	132	13 681 34 082	-
	5514 5534	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	83 951 39 554	(357)	60 820 69 219	-	(64 131) (26 359)	(173) (3)	-	X	227,00 X	132,00	80 469 83 951	(1 247) (357)

3.3 Собственный капитал

Собственный капитал ООО «ВДМ» на 31.12.2022 года составил 137 646 тыс. руб.,
Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 8 010 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества не включает в себя суммы добавочного и резервного капиталов.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 137 646 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 3 643 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 129 636 тыс. рублей.

3.4. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 261 832 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом и составила 430 504 тыс. рублей. Долгосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 144 607 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом и по состоянию на 31.12.2022 года составила 167 809 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице № 9.

Таблица №9, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	23 202	165 000	1 572	(21 965)	-	-	-	-	167 809
	5571	за 2021г.	-	52 033	-	(28 831)	-	-	-	-	23 202
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	165 000	1 572	-	-	-	-	-	166 572
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	23 202	-	-	(21 965)	-	-	-	-	1 237
	5574	за 2021г.	-	52 033	-	(28 831)	-	-	-	-	23 202
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	692 336	322 934	46 221	(631 346)	-	-	227	132	430 504
	5580	за 2021г.	270 899	971 084	6 556	(557 734)	-	-	-	1 531	692 336
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	168 958	18 393	-	(140 094)	-	-	-	-	47 257
	5581	за 2021г.	46 902	141 786	-	(19 730)	-	-	-	-	168 958
авансы полученные	5562	за 2022г.	309	-	-	-	-	-	-	-	309
	5582	за 2021г.	258	68	-	(17)	-	-	-	-	309
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	72 839	2 115	614	(70 416)	-	-	227	132	5 511
	5583	за 2021г.	4 089	68 759	108	(1 648)	-	-	-	1 531	72 839
кредиты	5564	за 2022г.	-	299 000	44 060	(43 524)	-	-	-	-	299 536
	5584	за 2021г.	43 387	150 000	2 322	(195 709)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	79 387	-	1 547	(21 100)	-	-	-	-	59 834
	5585	за 2021г.	147 373	202 328	4 126	(274 440)	-	-	-	-	79 387
прочая	5566	за 2022г.	370 843	3 426	-	(356 212)	-	-	-	-	18 057
	5586	за 2021г.	28 890	408 143	-	(66 190)	-	-	-	-	370 843
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	715 538	487 934	47 793	(653 311)	-	X	227,00	132,00	598 313
	5570	за 2021г.	270 899	1 023 117	6 556	(586 565)	-	X	-	1 531,00	715 538

Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах представлена в таблице №10.

Таблица №10

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода, тыс.руб.	получено (начислено), тыс. руб.	погашено (уплачено), тыс. руб.	реклассифицировано, тыс. руб.	остаток на конец периода, тыс. руб.
<i>Долгосрчные кредиты и займы</i>	-	177 366	10 794	-	166 572
в т.ч.					
долгосрчные кредиты	-	165 000	-	-	165 000
долгосрчные проценты, начисленные по договорам кредитов	-	12 366	10 794	-	1 572
долгосрчные займы;	-	-	-	-	-
долгосрчные проценты, начисленные по договорам займов;	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	79 387	333 813	(53 830)	-	359 370
в т.ч.					
краткосрочные кредиты	-	299 000	-	-	299 000
краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов	-	33 266	(32 730)		536
краткосрочные займы;	67 982	-	(18 100)	-	49 882
краткосрочные проценты, начисленные по договорам займов;	11 405	1 547	(3 000)	-	9 952

Займы и кредиты, не полученные/недополученные по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) нет.

3.5. Доходы и расходы

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета является:

- Добыча драгоценных металлов
- Лесозаготовительная деятельность
- Сдача в аренду автотранспорта, недвижимости, оборудования
- Услуги автотранспорта и спецтехники

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже по сравнению с предыдущими периодами. Это обусловлено экономико-политической обстановкой в Российской Федерации в 2022 г.

Под воздействием внешних санкций был нарушен торговый баланс, что привело к сильному укреплению курса рубля. Так как основным видом деятельности предприятия является добыча золота, рыночная цена которого в долларах США формируется в зависимости от торгов на Лондонской бирже, а цена в рублях проходит конвертацию в соответствии с курсом, утвержденным ЦБ РФ, конечная рыночная цена в рублях большую часть 2022 г. была снижена более чем на 30% год к году относительно 2021 г. Положительная динамика цены наблюдалась с декабря 2022 г. В связи с вышеизложенным, предприятию было нецелесообразно реализовывать добытое золото.

Дополнительно, работа предприятия носит сезонный характер и довольно длительный цикл получения готовой продукции, что также является причиной того, что по итогам 2022 г. реализация была снижена, в результате чего сформировался убыток.

Дополнительно, в 2022 г. произошел рост себестоимости готовой продукции по нескольким причинам:

- В добычной технологии используется импортная техника и оборудование, обслуживание и запчасти для которой возросли в стоимости из-за ограничений поставок из недружественных стран, перестраивания и удлинения логистических цепочек.
- Для сохранения конкурентоспособности как работодателя, и в связи с ростом цен на потребительские товары, предприятие оказывало всестороннюю поддержку сотрудникам, в том

числе, индексировало размер заработной платы.

• В связи с низкой ценой на золото, предприятие было вынуждено привлекать дополнительные кредитные средства для целей финансирования операционной деятельности.

В течение 2021-2022 годов продаж по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

Прочие доходы, расходы отражены в отчетности свернуто. Расшифровка существенных статей Прочих доходов (строка 2340) отражена в таблице №11, существенных статей Прочих расходов (строка 2350) – в таблице №12.

Таблица №11

№п/п	Наименование	Прочие доходы, тыс. руб.
		Строка 2340
1	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	1 349
2	Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества	3 443
3	Доходы в связи с переоценкой основных средств	6 488
4	Прочие	661
	ИТОГО	11 941

Таблица №12

№п/п	Наименование	Прочие расходы, тыс. руб.
		Строка 2350
1	Продукты питания	3 534
2	Курсовые разницы	1 221
3	Штрафы, пени по налогам, сборам и взносам	614
4	Резервы по сомнительным долгам	920
5	Расчетно-кассовое обслуживание	144
6	Спецодежда и СИЗ	103
7	Расходы прошлых лет	163
8	Списание дебиторской задолженности	370
9	Прочие	196
	ИТОГО	7 265

Расходы по обычным видам деятельности и по элементам затрат отражены в таблице №13.

Таблица №13, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	44 341	70 921
Расходы на оплату труда	5620	56 301	379 184
Отчисления на социальные нужды	5630	12 445	74 490
Амортизация	5640	27 984	52 314
Прочие затраты	5650	111 828	232 598
Итого по элементам	5660	252 899	809 507
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	43 440	101 165
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	296 339	910 672

3.6. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

НДФЛ	13%	Расчеты по социальному страхованию	2,9 % (свыше МРОТ 0%)
Налог на прибыль ФБ	3%	Обязательное пенсионное страхование	22 % (свыше МРОТ 10%)
Налог на прибыль РБ	17%	Федеральный фонд ОМС	5,1 % (свыше МРОТ 5%)
Налог на имущество	2,2%	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3,7 %

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице № 14:

Таблица № 14, тыс. руб.

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всего:	11 839	19 071	27 323
НДС	4692	16054	22307
Налог на прибыль	6248	951	4913
НДФЛ	156	1 537	
Страховые взносы	446	325	
Транспортный налог	162	72	18
Прочие налоги	24	29	26
Налог на имущество	111	103	59

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всего:	5 510	72 839	4 089
Налог на прибыль	3931	0	0
Прочие налоги	420	1358	1313
НДФЛ	0	41 933	117
Страховые взносы	1 159	29 548	2 659

3.7. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2022 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 139 365,68 руб., количество неоплаченных дней отпуска 2078,97 дней, срок исполнения – 2023 год.

3.8 Обеспечение обязательств и платежей выданных.

Обеспечения обязательств и платежей выданных предназначены для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей. В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора.

Суммы обеспечений списываются по мере погашения задолженности.

Аналитический учет ведется по каждому выданному обеспечению.

На 31 декабря 2022 года у Общества обеспечения обязательств представлено в таблице 15.

Таблица № 15, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	235 754	-	-
в том числе:				
АО "Альфа-Банк"	5811	200 359	-	-
ПАО "Банк ВТБ"	5812	35 395	-	-

Расшифровка поручительств выданных представлена в таблице №16.

Таблица 16, тыс. руб.

Банк	Заемщик	№ договора	Сумма кредита, тыс. руб.	Поручитель	№ договора	Срок исполнения обязательств
АЛЬФА-БАНК АО	ВЕГА ООО	№ 04681L от 19.08.2021	500 000	ВДМ ООО	№ 04681P001 от 19.08.2021	30.07.2027
ВТБ Банк ПАО	ВЕГА ООО	№ КС-ЦН-776009/2022/00003 от 28.03.2022	200 000	ВДМ ООО	№ ДП4-ЦН-776009/2022/00003 от 28.03.22	27.03.2024

4. Прочие пояснения

4.1. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

4.2. Информация о государственной помощи

В 2022 году Обществом субсидии не предоставлялись.

4.3. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

4.4. Информация об экологической деятельности Общества

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Эпидемиологическая ситуация, вызванная распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2022 году не оказала влияния на непрерывный характер деятельности.

5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами Общества признаются:

- дочерние Общества
- зависимые Общества
- управленческий персонал и основные владельцы Общества
- участники совместной деятельности
- прочие связанные стороны

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах.

5.1 Дочерние общества

ПАС «ЮЖНО-ЗАОЗЕРСКИЙ ПРИИСК» (ИНН 6617001830) – доля участия 100%, номинальной стоимостью 58 023 619 руб.

5.2 Зависимые общества

Зависимых обществ нет

5.3 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.) представлена в таблице №17

Таблица 17, тыс. руб.

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	14 706	344 443
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	12 332	290 080
Отчисления во внебюджетные фонды	2 374	54 363
Долгосрочные вознаграждения	-	-

5.4 Основные владельцы

Наименование, ФИО участника	Участие в УК, сумма, руб	Участие в УК, %
ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП»	8 010 000	100

Взнос в уставный капитал – 8 010 тыс. руб.

5.5. Участники совместной деятельности

Общество не осуществляло совместной деятельности

5.6. Прочие связанные стороны

ООО «ВДМ» принадлежит к группе компаний и прочим связанным сторонам.

Основные взаимоотношения Общества со связанными сторонами указаны в таблице №18

Таблица №18

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид деятельности	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин), тыс. руб.	
		2022 год	2021 год
Выручка			
ООО «ВЕГА»	Лесозаготовительная деятельность	5 080	5 193
ООО «ВЕГА»	Сдача в аренду автотранспорта	1 112	1 123
ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП»	Сдача в аренду автотранспорта	8 346	1 152
АО «СТ»	Сдача в аренду автотранспорта	16 378	-
ООО «СТ»	Сдача в аренду автотранспорта	11 469	-
ООО «ВЕГА	Услуги автотранспорта и спецтехники	2 916	8 319
АО «СТ»	Услуги автотранспорта и спецтехники	1 066	-
Итого		46 367	15 787
Затраты			
ООО «ВЕГА»	Аренда автотранспорта	2 275	-
ООО «ВЕГА»	Аренда оборудования	2 301	-
ООО «ВЕГА»	Услуги автотранспорта и спецтехники	13	3 958
ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП»	Консультационные услуги	23 966	24 492
ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП»	Сдача в аренду автотранспорта	2 753	0
ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП»	Услуги автотранспорта и спецтехники	28 343	40 493
ООО «ЮЗП»	Металлургическое производство (ЦОУ)	1 470	6 083
ООО «ЮЗП»	Ремонт и монтаж механических и электрических машин и оборудования	7 821	5 943
ПАС «ЮЗП»	Аренда автотранспорта	6 025	1 553
ПАС «ЮЗП»	Услуги автотранспорта и спецтехники	-	4 961
ООО «УДС-Менеджмент»	Консультационные услуги	5 046	1 086
Итого		80 013	88 569

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон отражена в таблице №19 и №20 соответственно.

Таблица №19

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность строка (1230), тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО «ВЕГА»	16050,79	21361,09	1605
ООО «СТ»	48027,71	-	-
ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП»	1497,12	30711,5	746,48
Итого	65 575,62	52 072,59	2 351,48

Таблица №20

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность строка (1520), тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ООО «ВЕГА»	28,38	8750,5	316,57
ООО «УДС ГОЛДЕН ГРУПП»	6725,23	130984,98	27678,87
ООО «ЮЗП»	25650,28	15119,86	-
ПАС «ЮЗП»	14322,1	10627	2463,73
Итого	32 403,89	154 855,34	27 995,44

Взаимоотношения Общества с прочими связанными сторонами по займам полученным и выданным отражены в таблице №21

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Финансовые вложения (стр 1240)			
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	350 642	502 735	101 050
ООО "ЮЗП"	1 400	1 400	1 400
Итого финансовые вложения	352 042,00	504 135,00	102 450,00
Заемные средства (стр 1510)			
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	1 788	19 760	89 222
Итого заемные средства	1 788,00	19 760,00	89 222,00

6. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

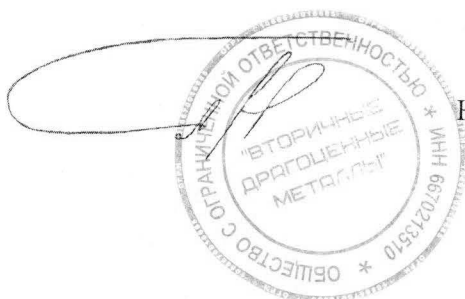
Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества <https://uds-group.ru/>.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор



Коровкин Андрей Витальевич

«09» марта 2023 г.