# ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме**

## ООО Торговый Дом «Руда Урала»

СОДЕРЖАНИЕ


1. Общие сведения
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета
   2.1 Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности
   2.2 Методологические аспекты учетной политики
   2.3 Дивиденды
3. Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности
   3.1 Информация об основных средствах
   3.2 Информация о финансовых вложениях
   3.3 Информация о дебиторской задолженности
   3.4 Информация о кредиторской задолженности
   3.5 Информация о затратах
   3.6 Расшифровка показателей Формы №2
4. Информация об оценочных значениях
5. Информация об обеспечениях и обязательствах
6. События после отчетной даты
7. Информация о связанных сторонах
8. Условные обязательства и активы
9. Планируемое развитие общества

## 1. Общие сведения

**Полное фирменное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Руда Урала»;

**Сокращенное наименование:** ООО ТД «Руда Урала»;

**Общество не имеет филиалов и представительств.**

**Регистрация Общества:**

ООО ТД «Руда Урала» создано путем реорганизации в форме преобразования, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 по Челябинской области 25.02.2015.

**Уставный капитал Общества:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. равен размеру 10 000 рублей.

Учредители Общества: Шацилло Владислав Вадимович

**Основные виды деятельности Общества в 2023 году:** предоставление в аренду имущества и оптовая торговля.

**Управляющая компания Общества:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Урал» (ИНН 7422004373).

Место нахождения: Челябинская область, г. Озерск ул. Музрукова 43

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом является управляющая компания ООО НПРО «Урал».

**Дочерних обществ нет. Зависимых обществ нет.**

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1.1Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет главный бухгалтер управляющей компании.

2.1.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведётся управляющей компанией

2.1.3 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета

### 2.2 Методологические аспекты учетной политики

**2.2.1** Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

**2.2.2** Срок полезного использования ОС, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации подлежит проверке в конце каждого отчетного года.

**2.2.3** Для расчета расходов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/2 балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

**Порядок применения ПБУ 18/2**

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023 года сформированы в сумме 4 335 тыс. руб. из них, 3 633 тыс. руб. связаны с временными разницами при создании резерва по сомнительным долгам в БУ.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023 года сформированы в сумме 895 тыс. руб.

## 2.3 Дивиденды

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

## 3. Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 3.1 Наличие и движение основных средств:

| | | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| Наименование показателя | Период | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности | за 2023г. | 1 800 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 800 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Земельные участки | за 2023г. | 1 800 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 800 | - |
| Транспортные средства | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Арендованных основных средств в отчетном году нет.

### 3.2 Наличие и движение финансовых вложений:

| | | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов | | | |
| Наименование показателя | Период | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | за 2023г. | 101 | - | - | - | - | - | - | 101 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Акции КМЗ 1250 штук | за 2023г. | 101 | - | - | - | - | - | - | 101 | - |
| Краткосрочные - всего | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | за 2023г. | 101 | - | - | - | - | - | - | 101 | - |

## 3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности:

| | | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | | | | |
| Наименование показателя | Период | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская | за 2023г. | 29 819 | (24 984) | 13 526 | - | (16 961) | - | 6 696 | - | - | - | 26 384 | (18 288) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и | за 2023г. | 2 952 | (2 872) | 9 579 | - | (4 319) | - | 2 749 | - | - | - | 8 212 | (123) |
| Авансы выданные | за 2023г. | 3 004 | (2 447) | 3 945 | - | (6 944) | - | 2 447 | - | - | - | 5 | - |
| Прочая | за 2023г. | 23 863 | (19 665) | 2 | - | (5 698) | - | 1 501 | - | - | - | 18 167 | (18 165) |
| в т.ч. договор займа | за 2023г. | 17 584 | (17 584) | - | - | (81) | - | 81 | - | X | X | 17 504 | (17 504) |
| в т.ч. договор переуступки | за 2023г. | 1 143 | (1 143) | - | - | (1 000) | - | 1 000 | - | X | X | 143 | (143) |
| в т.ч. выставленные претензии, в связи с | за 2023г. | 938 | (938) | 2 | - | (420) | - | 420 | - | X | X | 520 | (518) |
| прочая | за 2023г. | 4 198 | - | - | - | (4 198) | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | за 2023г. | 29 819 | (24 984) | 13 526 | - | (16 961) | - | 6 696 | X | - | - | 26 384 | (18 288) |

## 3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности:

| | | | поступление | | выбыло | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч. | за 2023г. | 5 540 | 13 039 | - | (12 210) | (1) | - | - | - | 6 368 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2023г. | 419 | 7 554 | - | (6 774) | - | - | - | - | 1 200 |
| авансы полученные | за 2023г. | 59 | 3 550 | - | (217) | (1) | - | - | - | 3 391 |
| расчеты по налогам и взносам | за 2023г. | 30 | 1 208 | - | (165) | - | - | - | - | 1 073 |
| кредиты | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | за 2023г. | 4 324 | 523 | - | (4 847) | - | - | - | - | - |
| прочая | за 2023г. | 708 | 204 | - | 208 | - | - | - | - | 704 |
| Итого | за 2023г. | 5 540 | 13 039 | - | (12 210) | (1) | X | - | - | 6 368 |

## 3.5 Состав затрат на производство:

| Наименование показателя | за 2023г. |
|---|---|
| Материальные затраты | - |
| Расходы на оплату труда | 195 |
| Отчисления на социальные нужды | 59 |
| Амортизация | - |
| Прочие затраты | 426 |
| Итого по элементам | 680 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5 931 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 6 611 |

## 3.6 Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности Формы №2:

| № п/п | Наименование доходов | Сумма, *тыс. руб.* | % |
|---|---|---|---|
| 1 | Реализация щебеночно-песчаной смеси | 1140 | 14,28 |
| 2 | Сдача в аренду земельные участки | 80 | 1 |
| 3 | Сдача в аренду транспортной техники | 42 | 0,53 |
| 4 | Реализация прочей продукции | 6721 | 84,19 |
| ***Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)*** | | ***7 983*** | ***100*** |

Все услуги по аренде оказаны на территории Челябинской области.

«Прочие доходы» Отчет о финансовых результатах

| № п/п | Наименование доходов | *Сумма, тыс. руб.* |
|---|---|---|
| 1 | Госпошлина | 2 |
| 2 | Начисление (списание) резерва | 9 930 |
| 3 | Резерв под снижение стоимости | 32 |
| 4 | Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 1 |
| **Всего (строка 2340)** | | **9 965** |

«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах

| № п/п | Наименование расходов | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|
| 1 | Госпошлина | 20 |
| 2 | Начисление (списание) резерва | 3 232 |
| 3 | Прочие внереализационные расходы | 458 |
| 5 | Услуги банка | 60 |
| **Всего (строка 2350)** | | **3 770** |

## 4. Информация об оценочных значениях

В соответствии с учетной политикой, организация создает резервы по сомнительной задолженности, резервы по отпускам и резервы под снижение стоимости ТМЦ. По состоянию на 31.12.2023 г. созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 18 288 тыс. руб.
- резерв по отпускам – 55 тыс. руб.

## 5. Информация об обеспечениях обязательств на 31.12.2023

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Выданные - всего | 477 695 | 505 534 | 798 427 |
| в том числе: | | | |
| по кредитному соглашению №КС-7280002014/00034 от 04.06.2014 за БРУ | 477 695 | 501 336 | 798 427 |
| Участие в электронной процедуре (Аукцион) за ВГОК | - | 4 198 | - |

## 6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало

## 7. Связанные стороны.

| Связанная сторона/ Основание связанности | Вид операции | Данные за 2023 г. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом) |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ООО НПРО «Урал»<br>ИНН 7422004373<br>(управляющая компания) | Аренда<br><br>Услуги<br><br>Договор поставки<br><br>Договор управления | 47<br><br>61<br><br>605<br><br>300 | оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований | (4)<br><br>(5)<br><br><br><br>5 |
| ООО «БРУ»<br>ИНН 7422029201<br>(ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц) | Договор купли-продажи (поставка)<br><br>Услуги аренды<br><br>Договор купли продажи (приобретение) | 420<br><br>83<br><br>536 | оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований | 518<br><br>142 |
| ООО «Профинвест»<br>ИНН 7451345106 (ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц) | Выплата доли | 1000 | оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований | |
| ООО «ДСК»<br>ИНН 7422042121<br>(ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц) | Договор купли продажи (поставка)<br><br>Договор купли-продажи (приобретение)<br><br>Услуги хранения | 2104<br><br>12750<br><br>11 | оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований | (1191) |
| ООО «КПК»<br>ИНН 7430013163<br>(ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц) | Договор купли-продажи (поставка) | 912 | оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований | 10 |
| АО «ЮУС»<br>ИНН 7422005955<br>(ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц) | Договор займа<br><br>Договор уступки | 81<br><br>- | оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований | 17 504<br><br>143<br><br>- |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонам сформированы по лицам:

- ООО «БРУ» в размере 641 тыс. руб.
- АО «ЮУС» в размере 17 647 тыс. руб.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по связанным лицам в отчетном периоде не производилось.

Информация о выплатах, выплаченных основному управленческому персоналу.

| *№ п/п* | *Наименование выплаты* | *Сумма, тыс. руб.* |
|---|---|---|
| 1 | Заработная плата | 181 |
| 2 | Налоги и страховые взносы | 51 |
| **Всего** | | **232** |

## 8. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2023г, отсутствуют.

## 9. Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2024 году планируется продолжение деятельности, связанной с реализацией руды железной сидеритовой, щебеночно-песчаной смеси и песка, предоставления имущества в аренду.

**Директор** **И.А. Дудчук**

**Гл. бухгалтер** **Н.Л. Шагина**

**02.02.2024**