

ООО «ВДМ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

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	4
2. Информация об учетной политике и ее изменениях	4
2.1. Основные элементы учетной политики Общества на 2023 год.....	4
2.2. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2024 года.....	6
3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности	6
3.1. Внеоборотные активы.....	6
3.2.оборотные активы	8
3.3 Собственный капитал	10
3.4. Обязательства	10
3.5. Доходы и расходы.....	12
3.6. Налоговая задолженность	13
3.7. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	14
3.8 Обеспечение обязательств и платежей выданных.	15
4. Прочие пояснения	15
4.1. События после отчетной даты	15
4.2. Информация о государственной помощи	15
4.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	15
4.4. Информация об экологической деятельности Общества.....	16
4.5. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности	16
5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.....	16
6. Риски хозяйственной деятельности	19

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 2023 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 2023 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 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 40,6 человек. За аналогичный период 2022 года среднесписочная численность составляла – 49 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.

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 2023 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;

- 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 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 01.01.2024 года

С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Порядок перехода на ФСБУ 14/2022: альтернативная ретроспектива без перерасчета сравнительных показателей.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Способ оценки объектов НМА: по первоначальной стоимости.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату их принятия к бухгалтерскому учету. Формирование фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов осуществляется с учетом способа поступления нематериальных активов.

3. РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ЭЛЕМЕНТОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года состав раздела бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»:

- Нематериальные активы – таблицы №1,2;
- Нематериальные поисковые активы – таблица №2;
- Незавершенное производство – таблица №3

- Основные средства и доходные вложения в материальные ценности – таблица №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 и убытки от обесцене- ния			Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	37 096	(21 775)	12 870	-	-	(1 844)	-	-	-	49 968	(23 619)
	5110	за 2022г.	37 624	(20 480)	-	(528)	530	(1 845)	-	-	-	37 096	(21 775)
в том числе: Лицензии	5101	за 2023г.	37 096	(21 775)	-	-	-	(1 844)	-	-	-	37 096	(23 619)
	5111	за 2022г.	37 624	(20 460)	-	(528)	530	(1 845)	-	-	-	37 096	(21 775)
Расходы на биологическую рекультивацию земельных участков	5102	за 2023г.	-	-	12 870	-	-	-	-	-	-	12 870	-
	5112	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	573	2 765	-	-	3 338
	5170	за 2022г.	-	573	-	-	573
в том числе:							
Лицензии	5161	за 2023г.	573	2 765	-	-	3 338
	5171	за 2022г.	-	573	-	-	573
<u>Добавить строку</u>							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	63 504	29 178	-	(12 870)	79 812
	5190	за 2022г.	-	63 504	-	-	63 504
в том числе:							
СВЕ 02559 БЗ р.Вагран между р. Еловка и р. Тулайка (добыча)	5181	за 2023г.	-	1	-	-	1
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия для разведки и добычи полезных ископаемых	5182	за 2023г.	8	-	-	-	8
	5192	за 2022г.	-	8	-	-	8
СВЕ 007307 БЗ Чащевитый лог и лог Ключик	5183	за 2023г.	7 195	1 037	-	-	8 232
	5193	за 2022г.	-	7 195	-	-	7 195
СВЕ 007786 БЗ р. Атюс	5184	за 2023г.	18 457	6 409	-	-	24 866
	5194	за 2022г.	-	18 457	-	-	18 457
СВЕ 01550 БЗ Новолялинский р-н	5185	за 2023г.	-	29	-	-	29
	5195	за 2022г.	-	-	-	-	-
СВЕ 03338 БЗ Благодатный исток	5186	за 2023г.	-	4 219	-	-	4 219
	5196	за 2022г.	-	-	-	-	-
СВЕ 011715 БЗ Низовье реки Вагран	5187	за 2023г.	37 844	4 612	-	-	42 456
	5197	за 2022г.	-	37 844	-	-	37 844
СВЕ 013269 БЗ Благодатный исток (ранее СВЕ 03338 БЗ ПАС ЮЗП)	5188	за 2023г.	-	1	-	-	1
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лицензия СВЕ 02556 БЗ р.Тулайка и р. Оленья (добыча) (расходы на биолог рекульт ЗУ)	5189	за 2023г.	-	1 005	-	(1 005)	-
	5199	за 2022г.	-	-	-	-	-
СВЕ 02559 БЗ р.Вагран между р. Еловка и р. Тулайка (добыча) (расходы на биолог рекульт ЗУ)		за 2023г.	-	11 865	-	(11 865)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Таблица №3, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	списано	принято учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	134	-	(134)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	131	-	(131)	-
Транспортные средства	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	3	-	(3)	-

Таблица №4, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений)	5200	за 2023г.	168 450	(91758)	80 512	(78358)	25 038	(57966)			8 659	170 604	(116027)
	5210	за 2022г.	233 860	(160633)	134	(88332)	67 716	(17858)		22 788	19 017	168 450	(91758)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	17 500	(568)	8 073	(17500)	568	(3779)			424	8 073	(3355)
	5211	за 2022г.	14 713	(8579)	3	(14713)	14712	(6323)		17497	(378)	17500	(568)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	1 529	(1129)	207	(872)	872	(377)			104	864	(530)
	5212	за 2022г.	1 705	(747)		(176)	143	(525)			0	1529	(1129)
Сооружения	5203	за 2023г.	19 459	(19460)	4 858	(2782)	2634	(4376)			1812	21 535	(19390)
	5213	за 2022г.	19 459	(18978)				(482)			0	19459	(19460)
Здания	5204	за 2023г.	924		9965			(5359)			30	10889	(5329)
	5214	за 2022г.	924									924	
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	3 564	(3076)				(54)			862	3564	(2268)
	5215	за 2022г.	3 564	(3145)			117	(48)			0	3564	(3076)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2023г.	125 474	(67525)	56 857	(57204)	20 964	(44021)			5427	125 127	(85155)
	5216	за 2022г.	193 495	(129184)	131	(73443)	52744	(10480)		5291	19395	125474	(67525)
Земельные участки	5206	за 2023г.			552							552	
	5216	за 2022г.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2023г.	98 498	(63586)	87 985	(51287)	7 073	(32345)			3 367	135 196	(85491)
	5230	за 2022г.	57 470	(52681)	41 028			(10905)				98 498	(63586)
в том числе:													
Сооружения	5221	за 2023г.	98 498	(63586)	104	(41028)	7073	(1035)			3135	57574	(54413)
	5231	за 2022г.	57 470	(52681)	41028			(10905)				98498	(63586)
Транспортные средства	5221	за 2023г.			19888	(5000)		(5065)				14888	(5065)
	5231	за 2022г.											
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.			67178	(5259)		(25430)			19	61919	(25411)
	5231	за 2022г.											
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2023г.			815			(815)			213	815	(602)
	5251	за 2022г.											

3.2. Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период составляет 954 132 тыс. руб. из них:

- запасы – таблица №5;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 129 тыс. руб.
- дебиторская задолженность - таблица №8;
- денежные средства – таблица №7;
- финансовые вложения – таблица №6.

- прочие оборотные активы – Отражена недостача в результате хищения объекта основных средств «Подстанция 35\6 кв.,Талица» в размере остаточной стоимости - 148 тыс. руб. Судебное дело на стадии рассмотрения.

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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачу)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	21 790	-	21 790	1 201 596	(1 170 048)	-	-	X	53 338	-	53 338
	5420	за 2022г.	66 560	-	66 560	861 502	(906 272)	-	-	X	21 790	-	21 790
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	18 696	-	18 696	340 265	(314 244)	-	-	-	44 717	-	44 717
	5421	за 2022г.	19 890	-	19 890	254 576	(255 770)	-	-	-	18 696	-	18 696
Готовая продукция	5402	за 2023г.	376	-	376	246 130	(238 057)	-	-	-	8 449	-	8 449
	5422	за 2022г.	44 544	-	44 544	187 587	(231 755)	-	-	-	376	-	376
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	581	409	-	-	-	172	-	172
	5423	за 2022г.	137	-	137	1 005	(1 142)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	2 718	-	2 718	614 620	(617 338)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	1 989	-	1 989	418 334	(417 605)	-	-	-	2 718	-	2 718
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начислены в процентов (включая доведение первоначальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	106 900	-	-	(106 900)	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	106 905	-	-	(5)	-	-	-	-	-	106 900	-
в том числе: ПАИ	5302	за 2023г.	106 900	-	-	(106 900)	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	106 900	-	-	-	-	-	-	-	-	106 900	-
Вклады в уставный капитал	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	352 042	-	6 843 254	(6 931 461)	-	10 071	-	-	-	263 835	-
	5315	за 2022г.	504 135	-	1 435 771	(1 587 864)	-	33 777	-	-	-	352 042	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2023г.	352 042	-	1 140 550	(1 228 757)	-	10 071	-	-	-	263 835	-
	5316	за 2022г.	504 135	-	1 435 771	(1 587 864)	-	33 777	-	-	-	352 042	-
Операции по сделкам с ценными бумагами	5307	за 2023г.	-	-	5 702 704	(5 702 704)	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -итого	5300	за 2023г.	458 942	-	6 843 254	(7 038 361)	-	10 071	-	-	-	263 835	-
	5310	за 2022г.	611 040	-	1 435 771	(1 587 869)	-	33 777	-	-	-	458 942	-

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	511	866
Расчетный счет	511	865
Касса	0	1

Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице № 8

Таблица № 8, тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	80 489	(1 247)	577 703	-	(28 807)	(1 199)	(3 001)	-	(9)	8 039	636 198	(380)
	5530	за 2022г.	83 951	(357)	60 820	-	(64 131)	(173)	-	-	227	132	80 489	(1 247)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	64 420	-	82 307	-	(19 922)	(321)	-	-	-	-	106 484	(42)
	5531	за 2022г.	45 438	-	54 186	-	(35 119)	(85)	-	-	-	-	64 420	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 388	(1 245)	4 508	-	(1 196)	(876)	(2 999)	-	-	-	4 803	(337)
	5532	за 2022г.	4 431	(357)	886	-	(2 589)	(2)	-	-	-	-	2 388	(1 245)
Прочая	5513	за 2023г.	13 681	(2)	510 889	-	(7 689)	(2)	(2)	-	(9)	8 039	524 909	(1)
	5533	за 2022г.	34 082	-	5 749	(267)	(26 423)	(86)	-	-	227	132	13 681	(2)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Итого	5500	за 2023г.	80 489	(1 247)	577 703	-	(28 807)	(1 199)	(3 001)	X	(9)	8 039	636 198	(380)
	5520	за 2022г.	83 951	(357)	60 820	-	(64 131)	(173)	-	X	227	132	80 489	(1 247)

3.3 Собственный капитал

Собственный капитал ООО «ВДМ» на 31.12.2023 года составил 342 649 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 342 649 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 205 003 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 334 639 тыс. рублей.

3.4. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 199 330 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом и составила 629 835 тыс. рублей. Долгосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 17 338 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом 167 809 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2023 года составила 150 471 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице № 9.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	167 809	150	36 368	(203 706)	-	-	-	-	150 471
	5571	за 2022г.	23 202	165	1 572	(21 965)	-	-	-	-	167 809
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	166 572	150 000	36 368	202 469	-	-	-	-	150 471
	5572	за 2022г.	-	165 000	1 572	-	-	-	-	-	166 572
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	1 237	-	-	(1 237)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	23 202	-	-	(21 965)	-	-	-	-	1 237
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	430 504	855 312	66 845	(714 796)	-	-	9	(8 039)	629 835
	5580	за 2022г.	692 336	322 934	46 221	(631 346)	-	-	227	132	430 504
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	47 257	61 130	-	(24 819)	-	-	-	-	83 568
	5581	за 2022г.	168 958	18 393	-	(140 064)	-	-	-	-	47 257
авансы полученные	5562	за 2023г.	309	-	-	(175)	-	-	-	-	134
	5582	за 2022г.	309	-	-	-	-	-	-	-	309
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 511	19 971	110	(12 692)	-	-	9	(8 039)	4 870
	5583	за 2022г.	72 839	2 115	614	(70 416)	-	-	227	132	5 511
кредиты	5564	за 2023г.	299 536	645	64 841	(658 284)	-	-	-	-	351 093
	5584	за 2022г.	-	299 000	44 060	(43 524)	-	-	-	-	299 536
займы	5565	за 2023г.	59 834	128 645	1 894	(3 190)	-	-	-	-	187 183
	5585	за 2022г.	79 387	-	1 547	(21 100)	-	-	-	-	59 834
прочая	5566	за 2023г.	18 057	568	-	(15 836)	-	-	-	-	2 987
	5586	за 2022г.	370 843	3 426	-	(356 212)	-	-	-	-	18 057
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Итого	5550	за 2023г.	598 313	855 462	103 213	(918 502)	-	X	9	(8 039)	780 308
	5570	за 2022г.	715 538	323 099	47 793	(653 311)	-	X	227	132	598 313

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.

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

Таблица №10, тыс. руб.

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	166 572	186 368	(202 469)	-	150 471
в т.ч.					
долгосрочные кредиты	165 000	150 000	(165 000)	-	150 000
долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов	1 572	36 368	(37 469)	-	471
долгосрочные займы;	-	-	-	-	-
долгосрочные проценты, начисленные по договорам займов;	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	359 370	840 380	(661 474)	-	538 276
в т.ч.					
краткосрочные кредиты	299 000	645 000	(594 000)	-	350 000
краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов	536	64 841	(64 284)	-	1 093
краткосрочные займы;	49 882	128 645	(2 490)	-	176 037
краткосрочные проценты, начисленные по договорам займов;	9 952	1 894	(700)	-	11 146

Займы и кредиты, неполученные/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
- Сдача в аренду автотранспорта, недвижимости, оборудования

Выручка от реализации драгоценных металлов за 2023 г. составила 89,3% от всей выручки за год, выручка от сдачи в аренду автотранспорта, недвижимости и оборудования составила 10,6%.

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше по сравнению с предыдущими периодами. Это обусловлено следующими факторами:

17 апреля 2023 г. произошла реорганизация Общества путем присоединения к нему ПАС «ЮЗП» ИНН 6617001830. В результате на ООО «ВДМ» была переоформлена лицензия СВЕ №013269 БЭ на разведку и добычу полезных ископаемых по участку россыпь Благодатный Исток, которая ранее принадлежала ПАС «ЮЗП». В 2023 г. добыто и проаффинировано 95 523,20 грамм химически чистого золота, что на 59 731,9 грамм больше по сравнению с предыдущим годом. Добыча за 2023 г. по участку Благодатный Исток составила 50 161 грамм лигатурного золота.

Основная выручка формируется за счет реализации химически чистого золота. В 2023 г. реализовано 93 092,3 грамм химически чистого золота, что на 45 427,43 грамм больше, чем годом ранее. Выручка от реализации химически чистого золота в 2023 г. составила 554 164 594 рублей., что на 176% выше в сравнении с 2022 г. Это обусловлено, также постепенным повышением цены на золото. Так если в 2022 г. средняя цена реализации золота составляла 4 198,24 рублей за грамм, то в 2023 г. средняя цена поднялась до 5 952,85 рублей за грамм.

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 г. составили 388 114 тыс. рублей, что на 31% выше, чем в предыдущем периоде. Увеличение расходов по обычным видам деятельности обусловлено увеличением материальных затрат на 19% и затрат на работы, услуги в том числе подрядные работы по добыче драгоценных металлов по участку Благодатный Исток, которые в 2023 г. составили 99 127 тыс. руб.

В течение 2022-2023 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	Прочие внереализационные доходы, не принимаемые к НУ	12 088
	в т.ч. Изменение элементов амортизации объектов основных средств согласно п. 37 ФСБУ 6/2020	12 024
2	Восстановление резервов по сомнительным долгам	3 181
3	Доходы (расходы), связанные с реализацией имущества	924
4	Доходы, связанные с реализацией основных средств	871
5	Прочие внереализационные доходы, принимаемые к НУ	547
	в т.ч. Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	528
6	Прочие	701
	ИТОГО	18 312

Таблица №12

№п/п	Наименование	Прочие расходы, тыс. руб.
		Строка 2350
1	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	4 331
2	Расходы прошлых лет	3 379
3	Продукты питания	2 231
4	Материальная помощь	2 000
5	Услуги по рекультивации земель	1 514
6	Списание дебиторской задолженности	1 201
7	Расчетно-кассовое обслуживание	386
8	Спецодежда и СИЗ	365
9	Услуги грузового автотранспорта для доставки материалов и оборудования	358
10	Госпошлина	286
11	Прочие расходы на освоение природных ресурсов	267
12	Прочее	234
	ИТОГО	16 552

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

Таблица №13, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	52 631	44 341
Расходы на оплату труда	5620	29 147	56 301
Отчисления на социальные нужды	5630	6 572	12 445
Амортизация	5640	26 211	27 984
Прочие затраты	5650	302 179	111 828
Итого по элементам	5660	416 740	252 899
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(28 626)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	43 440
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	388 114	296 339

3.6. Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

НДФЛ	13%	Единый тариф по страховым взносам	30 % (свыше МРОТ 15%)
Налог на прибыль ФБ	3%		
Налог на прибыль РБ	17%		
Налог на имущество	2,2%	Страховые взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3,7 %
НДПИ	6%		

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

Таблица № 14, тыс. руб.

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Всего:	25 264	19 071	27 323
НДС	9 286	4 692	16 054
Налог на прибыль	11 256	6 248	951
НДФЛ	198	156	1 537
Страховые взносы	452	446	325
Транспортный налог	43	162	72
Прочие налоги	1 323	24	29
Налог на имущество	49	111	103
НДПИ	4	-	-
Водный налог	1	-	-
Земельный налог	8	-	-
Единый налоговый счет	2 644	-	-

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Всего:	4 892	5 510	72 839
Налог на прибыль	-	3 931	-
Прочие налоги	46	420	1 358
НДФЛ	-	-	41 933
Страховые взносы	1 149	1 159	29 548
НДПИ	3 662	-	-
Водный налог	13	-	-
Транспортный налог	9	-	-
Земельный налог	13	-	-

3.7. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2023 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 481 235,94 руб., количество неоплаченных дней отпуска 1 847,09 дней, срок исполнения – 2024 год. Оценочные обязательства представлены в таблице №15

Таблица №15

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 139	16 008	(2 795)	-	16 351
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	3 139	3 137	(2 795)	-	3 481
Резерв на рекультивацию земель	-	12 871	-	-	12 871

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 2023 года у Общества обеспечения обязательств представлено в таблице 16.

Таблица № 16, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 758 527	235 754	-
в том числе:				
АО "Альфа-Банк"	5811		200 359	-
ПАО "Банк ВТБ"	5812	1 758 527	35 395	-

Расшифровка поручительств выданных представлена в таблице №17.

Таблица 17, тыс. руб.

Банк	Заемщик	№ договора	Сумма кредита, тыс. руб.	Поручитель	№ договора	Срок исполнения обязательств
ВТБ Банк ПАО	РАЙЗ ООО	№ СБО/566023-486433 от 10.11.2023	3 135 000	ВДМ ООО	№ СБО/566023-486433-П102 от 10.11.2023	10.11.2027
ВТБ Банк ПАО	УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	№ СБО/181423-488964 от 10.11.2023	3 135 000	ВДМ ООО	№ СБО/181423-488964-П101 от 10.11.2023	10.11.2027

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 2023 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.

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

Дочерних обществ нет.

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 №18

Таблица 18, тыс. руб.

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	450	14 706
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	338	12 332
Отчисления во внебюджетные фонды	112	2 374
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 №19

Таблица №19

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид работ, услуг	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин), тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
Выручка			
БЕТОН ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	84	
ВЕГА ООО	Сдача в аренду автотранспорта	568	1 112
ВЕГА ООО	Лесозаготовительная деятельность	0	5 080
ВЕГА ООО	Услуги автотранспорта и спецтехники	0	2 916
ВРК ООО	Сдача в аренду автотранспорта	1 168	
ВРК ООО	Сдача в аренду оборудования	48	
ВРК ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	95	
СТ АО	Сдача в аренду автотранспорта	0	16 378
СТ АО	Услуги автотранспорта и спецтехники	0	1 066
СТ ООО	Сдача в аренду автотранспорта	23 490	11 469

Продолжение таблицы №19

СТ ООО	Сдача в аренду оборудования	5 628	
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Сдача в аренду автотранспорта	20 253	8 346
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Сдача в аренду оборудования	147	
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	88	
ЮЗП ООО	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	42	
Итого		51 611	46 367
Затраты			
ВРК ООО	Сдача в аренду автотранспорта	9 359	
ВРК ООО	Сдача в аренду оборудования	2 504	
СТ ООО	Сдача в аренду оборудования	67	
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Консультационные услуги (Услуги УДС Голден Групп)	31 630	23 966
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Лесозаготовительная деятельность	5 805	
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Услуги автотранспорта и спецтехники	60 631	28 343
УДС ГОЛДЕН ГРУПП ООО	Сдача в аренду автотранспорта		2 753
УДС-МЕНЕДЖМЕНТ ООО	Консультационные услуги (Услуги УДС Голден Групп)	10 907	5 046
ЮЗП ООО	Металлургическое производство (ШОУ)	4 855	1 470
ЮЗП ООО	Ремонт и монтаж механических и электрических машин и оборудования	4 769	7 821
ЮЗП ООО	Услуги тепловых пунктов Красносельский	398	
ВЕГА ООО	Перевыставление	103	
ВЕГА ООО	Сдача в аренду автотранспорта	1 137	2 275
ВЕГА ООО	Сдача в аренду оборудования	835	2 301
ВЕГА ООО	Услуги автотранспорта и спецтехники		13
ЮЗП ПАС	Сдача в аренду автотранспорта	426	6 025
ЮЗП ПАС	Сдача в аренду помещений, боксов, стояночных мест и з/у	13	
Итого		133 439	80 013

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон отражена в таблице №20 и №21 соответственно.

Таблица №20

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность строка (1230), тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2020
ООО "ВЕГА"		16 051	21 361
ООО "ВРК"	376 183		
АО "ОКТАНТ"	546		
ООО "СТ"	188 001	48 028	-
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	32 653	1 497	30 712
ООО "ЮЗП"	157		
Итого	597 540	65 576	52 073

Таблица №21

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность строка (1520), тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2020
ООО "ВЕГА"		28	8 751
ООО "ВРК"	14 077		
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	24 016	6 725	130 985
ООО "УДС-МЕНЕДЖМЕНТ"	11 249		
ООО "ЮЗП"	20 699	25 650	15 120
ООО "СТ"	955		
ПАС "ЮЗП"		14 322	10 627
Чулкин Алексей Аркадьевич	5		
Итого	71 001	32 404	154 855

Взаимоотношения Общества с прочими связанными сторонами по займам полученным и выданным отражены в таблице №22.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2020
Финансовые вложения (стр 1240)			
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	262 435	350 642	502 735
ООО "ЮЗП"	1 400	1 400	1 400
Итого финансовые вложения	263 835	352 042	504 135
Заемные средства (стр 1510)			
ООО "УДС ГОЛДЕН ГРУПП"	12 643	1 788	19 760
ООО "УДС НЕФТЬ"	59 436		
Чулкин А.А. ИП	115 104		
Итого заемные средства	187 183	1 788	19 760

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 2023 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

«28» марта 2024 г.

Коровкин Андрей Витальевич