ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2024 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
10. Государственная помощь
11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

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 31.12.2024г. равен размеру 10 000 рублей.

Учредители Общества: Шацилло Владислав Вадимович

Основные виды деятельности Общества в 2024 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 31.12.2024 года сформированы в сумме 5 492 тыс. руб. из них, 5 069 тыс. руб. связаны с временными разницами при создании резерва по сомнительным долгам в БУ.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2024 года сформированы в сумме 1 119 тыс. руб.

2.3 Дивиденды

В 2024 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					
Наименование показателя	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 и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложений в материальные ценности - всего	1 800	-	-	-	-	-	-	1 800	-
в том числе:									
Земельные участки	1 800	-	-	-	-	-	-	1 800	-

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	Текущей		
Наименование показателя	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	101	-	-	-	-	-	-	101	-
в том числе:									
Акции КМЗ 1250 штук	101	-	-	-	-	-	-	101	-
Краткосрочные - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	101	-	-	-	-	-	-	101	-
	101	-	-	-	-	-	-	101	-

3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	26 384	(18 288)	8 189	-	(13 642)	-	(2 465)	20 932	(20 753)
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 212	(123)	5 621	-	(10 657)	-	(3 018)	3 176	(3 141)
Авансы выданные	5	-	1 123	-	(1 128)	-	-	-	-
Прочая	18 167	(18 165)	1 445	-	(1 857)	-	553	17 755	(17 612)
в т.ч. договор займа	17 504	(17 504)	1 000	-	(1 042)	-	42	17 462	(17 462)
в т.ч. договор переуступки	143	(143)	-	-	-	-	-	143	(143)
в т.ч. выставленные претензии, в связи с	520	(518)	-	-	(513)	-	511	7	(7)
прочая	-	-	445	-	(302)	-	-	143	-
Итого	26 384	(18 288)	8 189	-	(13 642)	-	(2 465)	20 932	(20 753)

3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
		поступление		выбыло		
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6 368	-	-	-	(721)	1 142
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 200	5 385	-	(5 541)	-	1 044
авансы полученные	3 391	164	-	(3 497)	(25)	33
расчеты по налогам и взносам	1 073	249	-	(1 282)	-	40
прочая	704	236	-	(225)	(690)	25
Итого	6 368	-	-	-	(721)	1 142

3.5 Состав затрат на производство:

Наименование показателя	за 2024г.
Материальные затраты	-
Расходы на оплату труда	202
Отчисления на социальные нужды	61
Амортизация	-
Прочие затраты	693
Итого по элементам	956
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 691
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 647

3.6 Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности Формы №2:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, *тыс. руб.*	%
1	Реализация щебеночно-песчаной смеси	766	17,81
2	Сдача в аренду земельные участки	158	3,67
3	Сдача в аренду транспортной техники	42	0,98
4	Реализация прочей продукции	3335	77,54
Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)		***4 301***	***100***

Все услуги по аренде оказаны на территории Челябинской области.

«Прочие доходы» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование доходов	*Сумма, тыс. руб.*
2	Восстановление резерва	5116
3	Прочие внереализационные доходы	347
4	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	721
Всего (строка 2340)		6 184

«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование доходов	*Сумма, тыс. руб.*
1	Госпошлина	12
2	Начисление резерва	7581
3	Прочие внереализационные доходы	654
4	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4
5	Услуги банков	61
6	Услуги нотариуса	69
Всего (строка 2350)		8 381

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 31.12.2024 г. созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 20 753 тыс. руб.
- резерв по отпускам – 46 тыс. руб.

На 31.12.2024 года оценочные значения пересчитаны в связи с изменениями ставки налога на прибыль (25% с 01.01.2025 года)

Отложенный налоговые активы на 1 098 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 224 тыс. руб.

5. Информация об обеспечениях обязательств на 31.12.2024

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	524 043	477 695	505 534
в том числе:			
по кредитному соглашению №КС-7280002014/00034 от 04.06.2014 за БРУ	417 925	477 695	501 336
участие в электронной процедуре (Аукцион)	-	-	4 198
Обязательства по договору поручительства за Рудник перед УФНС России по Челябинской области	46 348	-	-

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало

7. Связанные стороны.

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
ООО НПРО «Урал» ИНН 7422004373 (управляющая компания)	Аренда Услуги Договор поставки Договор управления	48 64 827 180	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(269)
ООО «БРУ» ИНН 7422029201 (ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор купли-продажи (поставка) Услуги аренды Договор купли продажи (приобретение)	511 83	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	7 69
ОАО «ВГОК» (ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор купли-продажи (поставка)	4 940	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	3 090
ООО «ДСК» ИНН 7422042121 (ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор купли продажи (поставка) Договор купли-продажи (приобретение)	3 600	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(773)
ООО «Сервисный центр» (ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Услуги Услуги по ответственному хранению Договор купли продажи	191 5 32	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(2)
ООО «КПК» ИНН 7430013163 (ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор купли-продажи (поставка)	156	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	17

АО «ЮУС» ИНН 7422005955 (ООО ТД Руда Урала и юр.л. контролируется или на них оказывается значительное влияние одной и той же группой лиц)	Договор займа Договор уступки	42 -	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	17 462 143 -

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

- ООО «БРУ» в размере 57 тыс. руб.
- АО «ЮУС» в размере 17 605 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	196
2	Налоги и страховые взносы	96
Всего		**292**

8. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2024г, отсутствуют.

9. Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2025 году планируется продолжение деятельности, связанной с щебеночно-песчаной смеси и песка, предоставления имущества в аренду.

10. Государственная помощь

Государственная помощь ООО «ТД «Руда Урала» в 2024 году не оказывалась.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствовали.

Директор _____ **И.А. Дудчук**

Гл. бухгалтер _____ **Н.Л. Шагина**

31.01.2025