

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Раздел 1. Сведения об Обществе

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

Сокращенное наименование: ООО «ТД «РУДА».

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

Основной государственный регистрационный номер 1187154008249.

Дата регистрации Общества 11 апреля 2018г.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

Численность работающих в Обществе за 2024, 2023 и 2022 год составила 1 человек.

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

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

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, а именно: Общество не раскрывает информацию о контролирующих бенефициарах и участниках Общества, а также о перечне связанных сторон.

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

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

2.1. Финансовые вложения

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

Информация о финансовых вложениях

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло (погашено)	
Долгосрочные – всего	2024	3 128 705	-	-	3 128 705
	2023	7 958 794	-	(4 830 089)	3 128 705
Акции	2024	3 128 705	-	-	3 128 705
	2023	6 103 589	-	(2 974 884)	3 128 705
Доли в уставном капитале	2024	-	-	-	-
	2023	30	-	(30)	-
Предоставленные займы	2024	-	-	-	-
	2023	1 855 175	-	-	-
Краткосрочные – всего	2024	-	-	(1 855 175)	-
	2023	-	-	-	-
Финансовых вложений – итого	2024	3 128 705	-	-	3 128 705
	2023	7 958 794	-	(4 830 089)	3 128 705

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

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 на балансе Общества отсутствуют финансовые вложения с признаком обесценения.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Дебиторская задолженность			
		на начало года	Изменение		на конец года
			поступление	погашение	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2024	3 401 482	-	-	3 401 482
	2023	1 450 999	1 950 483	-	3 401 482
Займы	2024	2 355 175	-	-	2 355 175
	2023	500 000	1 855 175	-	2 355 175
Прочая	2024	1 046 307	-	-	1 046 307
	2023	950 999	95 308	-	1 046 307
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2024	52	-	52	-
	2023	52	-	-	52
налоги и сборы	2024	52	-	-	52
	2023	52	-	52	-
ИТОГО	2024	3 401 534	-	-	52
	2023	1 451 051	1 950 483	52	3 401 482
				-	3 401 534

Наличие и движение кредиторской задолженности и займов

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			поступило	выбыло	
Кредиты и займы – всего	2024	4 072 410	80 702	-	4 153 112
	2023	10 342 455	483 186	(6 753 231)	4 072 410
Займы	2024	4 072 410	80 702	-	4 153 112
	2023	10 342 455	483 186	(6 753 231)	4 072 410
Кредиторская задолженность – всего	2024	23	400	(406)	17
	2023	838	3 040	(3 855)	23
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2024	-	163	(163)	-
	2023	7	1 310	(1 317)	-
перед персоналом по оплате труда	2024	9	120	(124)	5
	2023	-	168	(159)	9
расчеты по налогам и сборам	2024	14	117	(119)	12
	2023	831	1 562	(2 379)	14
Итого	2024	4 072 433	81 102	(406)	4 153 129
	2023	10 343 293	486 226	(6 757 086)	4 072 433

Сроки погашения займов

Займы со сроком погашения	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
От 1 до 3 лет	4 153 112	4 072 410

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

2.3. Оценочные и прочие обязательства

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

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных эквивалентах

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

2.5. Доходы, расходы и финансовые результаты организации

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи услуг (работ) для определения финансового результата определяется на дату фактического выполнения работ, оказания услуг. В 2023, 2024 году Общество не имело дохода от основной деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Структура управленческих расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды	(120)	(168)
Прочие затраты	(36)	(51)
Итого расходов по элементам	(122)	(93)
	(278)	(312)

Прочие доходы и расходы

Показатель	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы - всего, в т.ч.		
Проценты к получению	331	6 022 314
Доходы от продажи ценных бумаг	331	99 053
Прочие расходы - всего, в т.ч.		
Проценты к уплате	(80 739)	(3 459 280)
Расходы от продажи ценных бумаг	(80 702)	(483 187)
Услуги банков	-	(2 975 884)
Расходы, связанные с ценными бумагами	(23)	(21)
Налоги и сборы	(6)	(10)
	(8)	(8)

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

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

Текущий налог на прибыль (строка 2411) за 2024 г. и 2023 г. соответствует данным налоговых деклараций по налогу на прибыль за соответствующие периоды.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412), равный суммарному изменению отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, отсутствует как за 2024г, так и за 2023г.

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

п/п	Показатель	за 2024 год	за 2023 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		
2	Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	(80 686)	2 562 722
3	в федеральный бюджет	20%	20%
4	в бюджет субъекта РФ	3%	3%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (стр. 1*стр.2)	17%	17%
6	Постоянный налоговый расход (доход)	(16 137)	512 544
7	Отложенный налог на прибыль	(16 157)	(511 057)
8	Корректировки в отношении предшествующих лет	-	-
9	Списание отложенного налогового актива в связи с выбытием активов	-	-
10	Списание отложенного налогового обязательства в связи с выбытием активов	-	-

2.7 События после отчетной даты

После 31 декабря 2024г. на момент составления настоящей отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Раздел 3. Информация о связанных сторонах

Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию

Виды операций со связанными сторонами	остатки по незавершенным операциям			
	на 31.12.2024г.	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов	на 31.12.2023г.	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ	X		X	
Задолженность по выданным займам и процентам	3 401 482	по договору	3 401 482	по договору
основное хозяйственное общество	-		-	
дочерние хозяйственные общества	-		-	
другие связанные стороны	3 401 482	по договору	3 401 482	по договору
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	X		X	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками				
основное хозяйственное общество	-		7	
дочерние хозяйственные общества	-		-	
другие связанные стороны	-		-	
Задолженность по займам и процентам	4 153 112	по договору	4 072 410	по договору
основное хозяйственное общество	-		-	
дочерние хозяйственные общества	-		-	
другие связанные стороны	4 153 112	по договору	4 072 410	по договору

Операции со связанными сторонами

Связанные стороны представлены группами: основное, дочерние, зависимые и другие связанные. Раскрытие операций по отдельным организациям представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на рыночных принципах. Расчеты со связанными сторонами производились в соответствии с условиями договоров.

Виды операций со связанными сторонами	объем операций с НДС	
	за 2024 год	за 2023 год
Аренда имущества	43	43
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Предоставление займов, включая начисление процентов	43	43
основное хозяйственное общество	-	95 308
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Получение займов, включая начисление процентов	80 702	483 187
основное хозяйственное общество	-	-
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Погашение полученных займов, включая проценты	80 702	483 187
основное хозяйственное общество	-	6 753 231
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
Продажа акций обыкновенных (ценных бумаг), долей участия в других организациях	-	6 753 231
основное хозяйственное общество	-	5 923 261
дочерние хозяйственные общества	-	-
другие связанные стороны	-	-
	-	5 923 261

В 2024, 2023 году у Общества отсутствуют денежные потоки между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними и зависимыми.

Вознаграждения управленческому персоналу

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

Наименование показателя	Общая величина вознаграждений	
	за 2024 г.	за 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	156	219
оплата труда	120	168
страховые взносы с оплаты труда	36	51
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Раздел 4. Анализ хозяйственной деятельности

Структура активов и источников их формирования

Показатель	Значение показателя			
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Внеоборотные активы, в т.ч.	3 128 705	3 128 705	47,89%	47,89%
финансовые вложения	3 128 705	3 128 705	47,89%	47,89%
Оборотные активы, в т.ч.	3 403 572	3 403 582	52,11%	52,11%
дебиторская задолженность	3 401 482	3 401 482	52,08%	52,08%
денежные средства	2 090	2 048	0,03%	0,03%
Собственный капитал	2 379 147	2 459 853	36,42%	37,65%
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	4 153 112	4 072 410	63,58%	62,35%
заемные средства	4 153 112	4 072 410	63,58%	62,35%
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	17	23	0,00%	0,00%
кредиторская задолженность	17	23	0,00%	0,00%
Валюта баланса	6 532 277	6 532 287	100	100

Чистые активы общества составляют:
на 31.12.2024 2 379 147 тыс. руб.
на 31.12.2023 2 459 853 тыс. руб.
на 31.12.2022 (101 382) тыс. руб.

Общество на систематической основе принимает меры по улучшению финансового положения.

18

Раздел 5. Риски хозяйственной деятельности

Обществом разработана эффективная система управления экономическими, инфляционным, техническим, социальным, правовым и экологическим рисками. Задачей управления рисками, осуществляемой Обществом, является снижение негативного влияния изменений внешнего окружения на финансовый результат. Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами, приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Информация по управлению рисками представлена в консолидированной финансовой отчетности единственного участника Общества, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся в 2024 году геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю оставались волатильными. В течение 2024 года ключевая ставка Банка России была повышена с 16% до 21%. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Представитель ООО «ТД «Руда»

Гевейлер В.Ф. (доверенность №34 от 06.08.2024г.)

«18» марта 2025г.

