



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУДНИК»**

294520, ЛНР, г.о. город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Павловская, д. 39, п. 116
Тел./факс. (85732) 3-48-45, +79595463595, Email: rudnik116@yandex.ru
ОКПО 54708764; ОГРН 1229400016790, ИНН/ КПП 9410002336 / 941001001

**Пояснения
общества с ограниченной ответственностью «РУДНИК»
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и
отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «РУДНИК».
- 1.2. Юридический адрес – 294520, ЛНР, г.о. Город Красный Луч, г. Красный Луч, ул. Павловская, д.39, пом. 116
- 1.3. Дата присвоения ОГРН 1229400016790 – 29.11.2022
- 1.4. ИНН/ КПП 9410002336 / 941001001
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2024 составляет 24 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
ИТР	8 человек
Участок	16 человек

Пенсионеров 6 человек, предпенсионеров 1 человек.

1.6. Обособленных подразделений нет.

1.7. Уставный капитал составляет 4 000 000 руб. Участниками являются:

- Лещук Иван Иванович, ИНН 345926569407 с долей 100 процентов;
-

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Добыча каменного угля и Антрацита;
- Торговля оптовая твердым жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;

1.9. Открыт р/с 40702810609400313733 в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Москва БИК 044525555.
Строка 1250 Денежные средства: Остаток со р/счета на 31.12.2024г- **404635,39руб.**

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Эрбен А.Н. (приказ от 16.02.2023г).

Главный бухгалтер Общества: Осадчая В.С. (приказ № 2 от 01.02.2023).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Организация, является субъектом малого предпринимательства, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение у ИП Лещук Иван Иванович, ИНН 345926569407 по договору аренды №18/07/2023 от 18.07.2023 с пролонгацией. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенный способ ведения учета, Общество признает только расходы по арендным платежам аналогично старому порядку, когда предмет аренды учитывается на балансе

арендодателя. Общество делает это равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе **основных средств по строке 1150 «Основные средства»** баланса числятся машины и оборудование-508300.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01, Основные средства в организации	3 949 570,68			1 632 804,00	2 316 766,68	
Агрегат ЭЦВ 10-65-225 НРК	372 800,00				372 800,00	
Агрегат (Насос) ЭЦВ 10-63-220	392 744,00				392 744,00	
Агрегат ЭЦВ 8-40-260 НРК	371 956,00				371 956,00	
Высоковольтная линия (ВЛ-6-10кв)	258 333,34				258 333,34	
Крепление сбойки №1 (Сооружение)	229 000,00				229 000,00	
Погрузчик LZ 936	691 933,34				691 933,34	
Погрузчик SEM 952, 2007г.	1 632 804,00			1 632 804,00		
Итого	3 949 570,68			1 632 804,00	2 316 766,68	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02, Амортизация основных средств		3 689 570,68	1 632 804,00			2 056 766,68
02.01, Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01		3 689 570,68	1 632 804,00			2 056 766,68
Агрегат ЭЦВ 10-65-225 НРК		372 800,00				372 800,00
Агрегат (Насос) ЭЦВ 10-63-220		132 744,00				132 744,00
Агрегат ЭЦВ 8-40-260 НРК		371 956,00				371 956,00
Высоковольтная линия (ВЛ-6-10кв)		258 333,34				258 333,34
Крепление сбойки №1 (Сооружение)		229 000,00				229 000,00
Погрузчик LZ 936		691 933,34				691 933,34
Погрузчик SEM 952, 2007г.		1 632 804,00	1 632 804,00			
Итого		3 689 570,68	1 632 804,00			2 056 766,68

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08.04.1 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08.04.1, Приобретение компонентов основных средств	248 300,00				248 300,00	
Электродвигатель ПЭДВ 10-55 М	248 300,00				248 300,00	

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 баланса числятся две лицензии. В 2024 году и по настоящее время на предприятии работы по добыче угля не ведутся, т.к. лицензия (специальное разрешение) на пользование недрами приостановлена по факту невыполнения Программы работ, а именно – оформление земельного участка в соответствии с законодательством Луганской Народной Республики. На данный момент ООО «Рудник» формируется новая заявка о предоставлении пользования участками недр по новым Правилам обращения пользователей недр на участках недр, расположенных на территориях ЛНР, ДНР, Запорожской и Херсонских областях утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.2025 №280, согласно письма Федерального агентства по недропользованию (Роснедра) от 20.03.2025 № КО-04-31/6714.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04.01 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Нематериальные активы						
04.01, Нематериальные активы организации	1 077 157,00				1 077 157,00	
Лицензия на пользование недрами АТЦ № 146 от 05.05.2018	334 559,00				334 559,00	
Лицензия на пользование недрами АТЦ № 240 от 17.09.2021	742 598,00				742 598,00	
Итого	1 077 157,00				1 077 157,00	

6. Запасы. Строка 1210 - 2 908 957,53

1. Остатки угля на складе :

Добытый ООО «Рудник» Уголь - 165,899т- себестоимость 417047,49 руб.

Купленный для перепродажи у ООО «Ровенькиантрацитуглесервис» ИНН 9410003763 Уголь - 157,433т- себестоимость 330033,84 руб.

2. Материалы остатки на счете 10 на сумму 2161876,20 руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за 2024 г.

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура							
Уголь АР	БУ	1 876 255,79			1 546 221,95	330 033,84	
	Кол.	895,013			737,580	157,433	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за 2024 г.

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура							
43, Готовая продукция	БУ	417 047,49				417 047,49	
	Кол.	165,899				165,899	
УГОЛЬ АР	БУ	448,46				448,46	
	Кол.	2,680				2,680	
УГОЛЬ АРШ	БУ	416 599,03				416 599,03	
	Кол.	163,219				163,219	
Итого	БУ	417 047,49				417 047,49	
	Кол.	165,899				165,899	

7. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **2888550 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товар. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей и ухудшением качества угля от долгого лежания на складе.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Лещук Иван Иванович является единственным учредителем ООО «Рудник», с долей 100 процентов. Уставный фонд 4000000 руб.

За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 83 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
83, Добавочный капитал		523 962,00		8 349 837,24		8 873 799,24
83.09, Другие источники		523 962,00		8 349 837,24		8 873 799,24
Итого		523 962,00		8 349 837,24		8 873 799,24

В 2024г. Лещук Иван Иванович оказал финансовую помощь предприятию на сумму 8349837,24 руб на пополнение оборотных активов согласно устава (новая редакция) Раздел 5. Пункт 6., Пункт 7. :

в сумме 74037,00 руб. по соглашению №6 от 10.01.2024г.

в сумме 105626,00 руб. по соглашению №7 от 25.01.2024г.

в сумме 21796,00 руб. по соглашению №8 от 29.01.2024г.

в сумме 280737,00 руб. по соглашению №9 от 09.02.2024г.

в сумме 22641,24 руб. по соглашению №10 от 20.02.2024г.

в сумме 200000,00 руб. по соглашению №11 от 25.03.2024г.

в сумме 650000,00 руб. по соглашению №12 от 09.04.2024г.

в сумме 1000000,00 руб. по соглашению №13 от 12.07.2024г.

в сумме 1000000,00 руб. по соглашению №14 от 08.08.2024г.

в сумме 995000,00 руб. по соглашению №15 от 29.08.2024г.

в сумме 1000000,00 руб. по соглашению №16 от 26.09.2024г.

в сумме 1000000,00 руб. по соглашению №17 от 21.10.2024г.

в сумме 1000000,00 руб. по соглашению №18 от 15.11.2024г.

в сумме 1000000,00 руб. по соглашению №19 от 10.12.2024г.

Согласно учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО РУДНИК утвержденной приказом №19-Б от 29.12.2023г. раздел 13. Помощь от учредителя, пункт 13.1 «Получение организацией безвозмездной финансовой помощи от учредителя не признается доходом, согласно п. 2 ПБУ 9/99».

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Расшифровка строки 1300- 6027185,43

-Счет 80 Уставной капитал - 4000000

-Счет 80.03 Другие источники - 8873799,24

-Счет 84 Непокрытый убыток - -6846613,81

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Финансовые и другие оборотные активы.

Расшифровка строки 1230- 1909420,58:

-Счет 19. НДС по приобретенным ценностям - 396599,83

-Счет 60.02. Расходы по авансам выданным - 303987,20

-Счет 62.01. Расчеты с покупателями и заказчиками- 1171438,20. Задолженность сформирована до 01.01.2023 года:

ВЕРТИКАЛЬ 2010 ООО договор №31-01-18 от 31.01.2018 -394810,
 ПКФ ЭНЕРГО-СОЮЗ ООО договор №13/06-22 от 13.06.2022-766921,
 ТД КРАСНОЛУЧЭНЕРГОРЕСУРС ООО договор № 06/05-2020 от 06.05.2020-9706,70.
 -Счет 68, Расчеты по налогам - 37295,35
 -Счет 69, Платежи в бюджет -100

12. Кредиторская задолженность

Строка 1520- 781 300,98

-Счет 60.01 Расчеты с поставщиками - 292 514,89
 - Счет 68 Расчеты по налогам -33005
 - Счет 69 Расчеты по соцстрахованию -234871,67
 - Счет 70 Зарплата -220908

13. РАСШИФРОВКА РАСХОДОВ отчета о финансовых результатах ПО СТРОКЕ 2220

АЛЬТЕРНАТИВА-КРЫМ ООО 9201523582	125 626,00
Договор ОС-565 от 26.09.2024, Система главбух- бухгалтерские услуги	
ГБУЗ "КЛЦГМБ "КНЯГИНИНСКАЯ" ЛНР 9410001759	10 748,00
Договор7 от 25.10.2023 , Медицинские услуги	
ДЭРСУ МУП 9410000191	708,18
Договор 2908/24 Р от 02.10.2024 Услуга по перевозке твердых бытовых отходов	
ЖДН ФГУП 9303033481	120 924,32
Л/ЭЧ Луганск-24133/НЮ от 16.07.2024 оперативно техническое обслуживание электрооборудования КТП 10/04	
КАРАВАН ООО 9402012563, Техническое обслуживание газоиспользующего оборудования	4 000,00
Договор КЛ-209 от 15.10.2024	
КЛГМБ ИЗВЕСТИЙ ЛНР ГБУЗ 9410003058	486,12
Договор 7 от 20.10.2023, Медицинские услуги	
КРИПТО-ПРО ООО 7717107991	6 308,33
Лещук Иван Иванович 345926569407	150 336,00
договор аренды помещения №18/07/2023 от 18.07.2023, Аренда помещения под офис	
ЛТК ООО 9402004604	2 690,04
договор № 42040/1 от 01.05.2022 Услуги связи	
ЛУГАНСКВОДА ГУП ЛНР 9403001349	2 957,72
договор № 709/1 от 02.05.2023 Водоснабжение	
ЛУГАНСКГАЗ ГУП 9403001613	9 958,00
Договор поставки газа 2023/ТП-ПР-166-4 от 02.05.2023 , поставка природного газа	
ЛУГАНСКСТАНДАРТМЕТРОЛОГИЯ ГУП ЛНР 9402008327	6 836,00
Договор 1947 от 12.07.2024 на оказание метрологических услуг	
Договор 1806 от 03.07.2024	
ПФ СКБ КОНТУР АО 6663003127	21 233,33
ПИК ООО 9403009860	39 199,00
РАТИЕВ СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ ИП 940300248926	13 300,00
Договор ТОР-479 от 01.06.2024на тех. обслуживание охранной сигнализации	
СКАЙ СЕРВИС ООО 6165204720, Услуги по сопровождению программы 1С	1 400,00
ТЕХЭКСПЕРТ ООО 9403015447	26 700,00
Договор на выполнение услуг 477 от 11.11.2024, Проведение обучения по вопросам охраны труда	
ТЕХНОПРОФ ООО 7727424686	18 700,00
Договор 8888-РИСКИ-ФП от 12.12.2024	
ТСЖ "ЛИГА-ЦЕНТР" 9410000385	11 882,04
Договор 1 от 09.01.2022, Взносы на содержание дома и придомовой территории	
УВО ВОЙСК НАЦИОНАЛЬНОЙ ГВАРДИИ ПО ЛНР ФГКУ 9403026424	16 357,56
Договор 4305/8/23-ОС-473 от 29.12.2023 услуги охраны	
Филиал ППК РОСКАДАСТР по ЛНР 7708410783	69 700,60
Договор 01/КЗР-220 от 20.06.2024, Услуги по разработке документов	
ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО 1215039585	5 800,00

ЧМНГ ООО филиал Красный Луч 9704210635	9 317,35
Договор ПГ/2024/ПР-166-КЛ от 12.07.2024 ПРИРОДНЫЙ ГАЗ	
Договор ТО/2024/190-КЛ от 31.07.2024 Тех.обслуж. газопроводов	
ЭКОМИР ООО	26 000,00
ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК ООО, г. Луганск 9725129223	2 885 447,62
Договор 8112104204 от 01.10.2023 Луганск ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	
ЭНЕРГОСБЫТ ЛУГАНСК ООО,г. Красный Луч 9725129223	190 204,31
Договор электроснабжения №8132101572 от 01.10.2023 ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	
Оплата за аренду земли	40824,67
Оплата труда	5 736 114,25
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	487 569,71
Оплата больничного	10 847,94
Страховые взносы	2 275 848,33
Амортизация Передача спецодежды в эксплуатацию	73 949,17
Себестоимость реализованного угля	1 649 418,00
ВСЕГО	14 051 392,59

14. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ РАСХОДОВ отчета о финансовых результатах ПО СТРОКЕ 2350

Расходы на услуги банков	62 397,50
Корректировки долгов согласно актов сверок	17 300,92
	79698,42

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с приведением документов в соответствии с Российским законодательством. Оформление документов растягивается на большой период времени.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2025 года.

Директор

Главный бухгалтер



Эрбен А.Н

Осадчая В.С