

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах

ООО «Торговый дом «Недра»

за 2024 год

место нахождения: Российская Федерация, Республика Хакасия,
г. Черногорск, ул. Базарная, д. 16А

Почтовый адрес: 655162, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Базарная, д.
16А, а/я 190

Генеральный директор Щапов А.Ю. _____

Главный бухгалтер Калашникова И.В. _____

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Недра»

Краткое наименование организации: ООО «Торговый дом «Недра»

ИНН/КПП 1903017335/190301001

Юридический адрес: 655162, Хакасия Респ, Черногорск г, Максима Горького ул, дом № 6А, каб. 2

Фактический и почтовый адрес: 655162, Хакасия Респ, Черногорск г, Базарная ул, дом № 16А, а/я 190

Дата государственной регистрации: ООО «Торговый дом «Недра» является коммерческой организацией, зарегистрированной в установленном порядке Межрайонной инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата регистрации в ЕГРЮЛ 31.05.2007г.

Основной государственный регистрационный № 1071903000740. Регистратор Межрайонная Инспекцией ФНС №3 по Республике Хакасия, дата внесения записи 31.05.2007г.

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов:

Общество не имеет филиалов.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество не ведет деятельности, подлежащей обязательному лицензированию.

Общество имеет статус малого предприятия, так как соответствует критериям, предусмотренным Федеральным законом, а именно: Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями), а именно:

- доля, принадлежащая государству и муниципальным образованиям не превышает 25%;
- средняя численность (для промышленности) не превышает 100 человек.

1.2. Положение Общества в отрасли.

Основной вид деятельности. Перспективы развития Общества.

В соответствии с кодами общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) 46.90 присвоенными Обществу, основными видами деятельности являются:

- торговля оптовая неспециализированная
- деятельность агентов по оптовой торговле рудами

ООО «Торговый дом «Недра» реализует баритовый концентрат от производителя, который производится из баритовых руд Толчеинского (природного, собственно баритового) месторождения расположенного в Республике Хакасия.

Поставка продукции производится полувагонами (транзитная норма 68тн) со ст. Абакан Красноярская ж.д., самовывозом автотранспортом Покупателя со склада завода-изготовителя по адресу: Республика Хакасия, г. Черногорск, п. Пригорск, 01.

ООО «Торговый дом «Недра» так же реализует иную продукцию, используемую в строительной отрасли.

1.3. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

К факторам риска, связанных с деятельностью Общества, можно отнести конкуренцию, изменение платежеспособности покупателей.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – Директор

1.4.1. Сведение об исполнительном органе.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Директор Общества назначается общим собранием участников.

Директором ООО «Торговый дом «Недра» за период с 01.01.2024 по 25.03.2024г. являлся Федчишин Андрей Андреевич.

С 26.03.2024г. по 31.12 2024г. директором Общества является Щапов Андрей Юрьевич.

1.4.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого состава в лице директора Общества составило в 2024г - 1601,4 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 208,6 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

1.4.3. Критерии определения и размер вознаграждения членам коллегиального органа Общества.

В связи с тем, что коллегиальный орган не избирался, вознаграждение его членам не начислялось и не выплачивалось.

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Список участников:

Участники	на 31.12.2024 г.		
	Количество долей шт.	Сумма, руб.	% в Уставном капитале
Щапов А.Ю.	1	10 000	100
ИТОГО:	1	10 000	100

1.5. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов Общества

В отчетном году решение о начислении дивидендов за 2023 год не принималось

Всего задолженность перед участникам по выплате дохода по состоянию на 31.12.2024г. составляет 9 272 тыс. руб.

1.6. Сведения об аффилированных лицах.

В соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-I "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" аффилированными лицами юридического лица являются:

член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы.

Таким требованиям в 2024 году отвечал единственный учредитель Общества Щапов Андрей Юрьевич (ИНН 190114555493).

1.1. 1.7. Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечным бенефициаром ООО «Торговый дом «Недра» по состоянию на 31.12.2024г. является Щапов Андрей Юрьевич (ИНН 190114555493).

2. Информация о связанных сторонах.

2.1. Информация по связанным сторонам – физическим лицам.

Щапов Андрей Юрьевич – учредитель 100% доли собственности в УК.

Федчишин Андрей Андреевич – директор.

Щапов Андрей Юрьевич – директор.

2.2. Информация по связанным сторонам – юридическим лицам.

Наименование юридического, физического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
ООО «Торговый дом «Барит», ИНН 1903017399	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. участник доля 100%
ООО «Боградский горно-обогатительный комбинат», ИНН 1903017381	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель, участник доля 100 %
АО «Барит», ИНН 1907005034	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель
ООО «УТБО», ИНН 1903016444	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель
ООО «Трансаренда», ИНН 1903018699	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель, участник доля 100%
ООО «ТД «Барит», ИНН 1903017399	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. участник доля 100%
ООО «Новороссийка», ИНН 1901076624	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. участник доля 100%
СО АНО МЦ «ИРИС», ИНН 2455039781	Юридическое лицо контролируемое участником - Щапов А.Ю. руководитель, единственный учредитель

Объем операций по группам связанных сторон

Контрагент/ вид операций	За отчетный период Объем операций (без НДС), тыс. руб	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС), тыс. руб
ООО «Богградский горно-обогатительный комбинат»:	157 943	131 500
Приобретены ТМЦ	157 743	131 300
Приобретены услуги	200	200
АО «Барит»	-	3 635
Приобретены ТМЦ	-	3 623
Приобретены услуги	-	12
Выдан займ	10 000	-
ООО «Торговый дом «Барит»	45 051	66 297
Приобретены товары	945	13 335
Приобретены услуги	44 106	52 962
ООО «ТРАНСАРЕНДА»	2 000	8 000
Выдан займ	2 000	8 000

Состояние расчетов по операциям со связанными сторонами

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2024 год, тыс. руб.	На 31.12.2023 год, тыс. руб.
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги:	6372	-
ООО «Богградский горно-обогатительный комбинат»	6372	-
Сумма задолженности по займам, выданным Компанией связанным сторонам, включая проценты по займам:	10 000	8 000
ООО «ТрансАренда»	10 000	8 000
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги:	24 194	13 421
ООО «Богградский горно-обогатительный комбинат»	23 305	5 510
ООО «Торговый дом «Барит»	889	7 911

3. Среднесписочная численность работников Общества:

Среднесписочная численность работающих ООО «Торговый дом «Недра» за отчетный период составила 4 человека (5 человек за 2023год).

Состояние расчетов по операциям со связанными сторонами

4. Существенные аспекты учетной политики.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2024 году применялась учетная политика Общества, утвержденная на 2024 год Приказом № 6/н от 31 декабря 2023г.

Основные положения учетной политики:

4.1. Основные средства.

Переоценка основных средств в 2024 году не производится.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью 100 000,00 рублей, используемая в качестве средств труда для производства и реализации продукции (товаров, работ, услуг) или управления Обществом.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 100 000,00 рублей, списывается на затраты производства по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливаются Обществом самостоятельно, исходя из технических условий и рекомендаций предприятий-изготовителей.

Списание затрат по ремонту основных средств списывается сразу на издержки производства и обращения.

Основные средства учтены в сумме фактических затрат на их приобретение, включая дополнительные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Учет инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с порядком установленным п. 6 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции со счетами учета материалов, оплаты труда, расчетов с подотчетными лицами и т.д. по фактическим расходам.

Под фактическими расходами на капитальные вложения понимаются затраты:

а) уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы;

б) стоимость активов, списываемую в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;

в) амортизацию активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;

г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;

д) заработную плату и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);

е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

ж) величину возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;

з) иные затраты, связанные со строительством

Аренда (лизинг)

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.

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 года

4.2. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Сроком полезного использования является: выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Госпошлину, уплачиваемую за регистрацию лицензии. Учитывается при расчете налога на прибыль единовременно в составе прочих расходах. Разовые платежи в полном объеме относятся на затраты текущего периода.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов проводится не реже 1 раза в год на конец отчетного года.

4.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет запасов», утвержденным приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Запасами признаются активы, которые компания может потребить в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Такими характеристиками обладают следующее имущество:

- Сырье и материалы для изготовления продукции, топливо, комплектующие и покупные полуфабрикаты,
- Инструменты, инвентарь и аналогичные принадлежности, не обладающие характеристиками основного средства,
- Товарные запасы: готовая продукция и покупные товары,
- Недвижимость, приобретенная не для собственного использования, а для перепродажи,
- Объекты интеллектуальной собственности, созданные или приобретенные для продажи,
- Незавершенное производство.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10

Оценка производственных запасов (сырья, материалов) при отпуске в производство - по средней себестоимости.

В 2024г. резервы под обесценение МПЗ не создавались.

4.4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости.

4.5. Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие расходы общества признаются условно - постоянными. Списание коммерческих расходов производится ежемесячно по методу «Директ-костинг» непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

4.6. Кредиты и займы полученные .

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

4.7. Признание доходов и расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

Определение даты получения дохода – по мере отгрузки.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации материально-производственных запасов и услуг. Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

- общехозяйственные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»;
- расходы связанные с производственным процессом Организации, по дебету счета 20 «Основное производство».
- расходы связанные с организацией продаж и общехозяйственные - по дебету счета 44 «Коммерческие расходы»;
- расходы, представляющие собой себестоимость реализованных товаров и железнодорожные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90.02.1.

4.8. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

4.9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль и отражается в Отчете о финансовых результатах

Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются из фактически начисленного налога на прибыль за прошлый квартал в размере 1/3.

4.10. Создание резервов

Организация создает резервы по сомнительным долгам и оценочных обязательства (резерв предстоящих расходов (отпускные) в соответствии с ПБУ 8/2010.

4.12 Изменения в учетной политике

В Учетную политику ООО «Торговый дом «Недра» на 2024 год внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Последствия изменения учетной политики подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Внесены изменения учетной политики на 2025 год в части применения ООО «Торговый дом «Недра» с 01.01.2025 новых стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

4.13. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5. Состав годовой отчетности ООО «Торговый дом «Недра»

В состав годовой отчетности ООО «Торговый дом «Недра» за 2024 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность ООО «Торговый дом «Недра» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Торговый дом «Недра» руководствовалось:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Торговый дом «Недра» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2024г. по 31 декабря 2024г.

Бухгалтерский баланс (ф.№ 1) является основной формой бухгалтерской отчетности. Отражающей и характеризующей в обобщенных денежных показателях средства ООО «Торговый дом «Недра» по состоянию, размещению, использованию и источникам их образования.

6. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

6.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Данные о наличии основных средств показываются в бухгалтерском балансе в НЕТТО-оценке, т.е. по остаточной стоимости за вычетом начисленного износа.

Код стр.	Наименование показателя форма 1	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.	2022 год, сумма тыс. руб.
1150	Основные средства	2206	278	183
11501	Основные средства в организации	2158	87	87
11502	Приобретение объектов основных средств	-	119	-
11502	Права пользования активами	48	72	96

Проверка основных средств на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости, резерв под обесценение не создавался.

На 31.12.2024 г. на балансе предприятия не числятся объектов незавершенного строительства и (капитальных вложений).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости существенного уточнения элементов амортизации объектов основных средств.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

6.1.1 Объекты ОС, полученные в аренду по состоянию на 31.12.2024г. в ООО «Торговый дом «Недра» имеются:

В 2024 в состав объектов Права пользования активами включены:

- нежилое помещение г. Черногоorsk, ул. Максима Горького, д.6А каб.2 частично площадью 6,5 кв.м по договору аренды № б/н от 01.01.2018г. – 120 т. руб.

Сальдо на 31.12.2024г. прав пользования активами – 48 тыс. руб.

В таблице представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами по состоянию на отчетную дату:

Наименование предмета аренды (ППА)	Арендодатель	№ и дата договора аренды	Первоначальная стоимость арендованного имущества (ППА), тыс. руб.		Накопленная амортизация, тыс. руб.	
			31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24

нежилое помещение г. Черногорск, ул. Максима Горького, д.6А каб.2 частично площадью 6,5 кв.м	Щапов Юрий Степанович	№б/н от 01.01.201 8г.	120	120	48	72
Итого по таблице	х	х	120	120	48	72

6.1.2 Объекты ОС, полученные в краткосрочную аренду на срок до 1 года по состоянию на 31.12.2024г. в ООО «Торговый дом «Недра» отсутствуют.

6.1.2 Объекты ОС, переданные в аренду по состоянию на 31.12.2024г. в ООО «Торговый дом «Недра» отсутствуют.

6.2. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода

тыс. руб.

Код стр.	Бухгалтерский баланс	2024	2023	2022
1170	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	10 000	8 000	53 000
1171	Долгосрочные займы	10 000	8 000	53 000

По состоянию на 31.12.2024г. сумма финансовых вложений по выданным долгосрочным займам составила 10000 тыс. руб.

Организация- заемщик	Договор	Срок погашения	Ставка % по догово ру	сумма по договору (бух. учет), руб.	Срок пользо вания, мес.	Сумма процентов, руб.
ООО "ТрансАренда»	№ 01/03/2023 от 24.03.2023г.	24.03.2029	7,5%	8 000 000,00	60	0
ООО "ТрансАренда»	№ 01/06/2024 от 05.06.2024г.	05.06.2029	16%	1 000 000,00	60	0
ООО "ТрансАренда»	№ 02/09/2024 от 27.09.2024г.	27.09.2029	19%	5 000 000,00	36	0
ИТОГО	х	х	х	10 000 000,00	х	0

6.2.1.Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом

В отчетном периоде ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имелось

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение не создавался

6.3. Расшифровка строки 1210 «Запасы» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

тыс. руб.

Код стр.	Бухгалтерский баланс	2024	2023	2022
1210	Запасы	9360	733	683
12101	Материалы	221	241	191
12102	Товары	492	492	492
12103	Готовая продукция	8647	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года в ООО «Торговый дом «Недра» не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют признаки устойчивого снижение стоимости запасов, резерв под обесценение не создавался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

6.4. Расходы будущих периодов. Расшифровка строки 1260 «Расходы будущих периодов»

тыс.руб.

Наименование показателя форма 1	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Строка 1260 «Расходы будущих периодов», в том числе:	190	17	24
Право использование ЭДО Диадок АРІ- Лицензия на 5 лет 2020 ТД Недра	9	17	24
Лицензия АРІ на право использования программы Контур Фокус для ЭВМ	181	-	-

6.5. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом

В отчетном периоде ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имелось.

6.6. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

6.6.1. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»

Наименование показателя	Сумма тыс . руб
Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 1230 Ф.№ 1	117 517
Расчеты с поставщиками	27 730
Расчеты с покупателями	81 601
Расчеты по налогам и сборам	643
Расчеты с подотчетными лицами	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами :	7543

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в суммах вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых правильными. Суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации и приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты.

Основная дебиторская задолженность числится за ООО «Богградский ГОК» за реализованный баритовый концентрат.

Сведения о крупных дебиторах и суммах задолженности приведены в таблице.

№ п / п	Наименование организации	Местонахождение город, поселок	Сумма задолженности, тыс. руб.
1	ООО «ТРАНСАРЕНДА»	г. Черногорск	13 306
2	ООО «ДСУ-1»	г. Красноярск	3 000
3	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЖИЛСТРОЙ»	г. Абакан	1 149
4	ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «ЖИЛСТРОЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ»	г. Абакан	8 162
5	АО «ДЭП №369»	с. Боград	2 824
6	ООО «НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	с. Белый Яр	2 802
7	ООО «СИБАГРОПРОМСТРОЙ»	г. Абакан	1 751
8	Представительство ТОО "Омас Интегрейтс"	г. Оренбург	40 160
	ИТОГО по крупным дебиторам	х	73 154

В 2024 году резерв по сомнительной задолженности не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

6.7 Денежные средства

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Денежные средства на конец периода составляют 1406 тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Касса организации	335	-	-
2	Расчетные счета	68 664	95 236	1 413
	Итого	68 999	95 236	1 413

Информация о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период представлена в отчете о движении денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствуют ограничения использования денежных средств и денежных эквивалентов.

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, со статьями бухгалтерского баланса, по состоянию на отчетную дату:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Итого в бухгалтерском балансе строка 1250	68 999	95 236	1 413
Итого в отчете о движении денежных средств	68 999	95 236	1 413

6.8. Капитал и резервы

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, он состоит из 1 доли.

По строке 1370 ф. 1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составила - 107 847 т.р.

В отчетном году решение о начислении дивидендов за 2023 год не принималось.

6.9. Займы и кредиты полученные.

Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Займы и кредиты на конец отчетного периода отсутствуют.

6.10. Оценочные обязательства.

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

тыс. руб.

Строка	Бухгалтерский баланс	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1540	Оценочные обязательства	184	356	-
	в т.ч. резерв на оплату отпусков	141	273	-
	страховые взносы	42	83	-

Начислены в бухгалтерском учете резервы на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010

6.11. Прочие обязательства. Расшифровка строки 1450 «Прочие обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

По состоянию на 31.12.2024 отражено обязательство по аренде согласно ФСБУ 25/2018 в сумме 48 тыс. руб.

В таблице представлена информация об арендных обязательствах и процентах по арендным платежам по объектам учета аренды:

Наименование предмета аренды (ППА)	Арендодатель	№ и дата договора аренды	Арендные обязательства, тыс. руб.		Проценты по аренде, тыс. руб.	
			31.12.23	31.12.24	31.12.23	31.12.24
нежилое помещение г. Черногоorsk, ул. Максима Горького, д.6А каб.2 частично площадью 6,5 кв.м	Щапов Юрий Степанович	№6/н от 01.01.2018г.	72	48	24	24
Итого	х	х	72	48	24	24

6.12. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб
Кредиторская задолженность стр. 1520 Ф.1	100 183
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 223
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 088
Расчеты по социальному страхованию	79
Расчеты по налогам и сборам	7 347
Расчеты с персоналом по оплате труда	153
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	9 272
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21

Кредиторская задолженность является текущей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Список наиболее крупных кредиторов приведен в таблице

№ п/п	Наименование организации кредитора	Местонахождение город, поселок	Сумма Задолженности, тыс. руб.
1	ООО «НЕДРА»	пгт. Усть-Абакан	54 901
2	ООО «БОГРАДСКИЙ ГОК»	г. Красноярск	23 305
	ИТОГО по крупным кредиторам		78 206

7. Формирование финансовых результатов

7.1. Основные показатели деятельности за отчетный год

7.1.1 Доходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2110

За 2024 году ООО «Торговый дом «Недра» получено 374 423 тыс. руб.:

доходов от реализации баритового концентрата - 198 865 тыс. руб.
доходов от реализации инертных материалов – 172 325 тыс. руб.
доходов от реализации сухих строительных смесей - 2 946 тыс. руб.
доходов от реализации товаров (услуг) - 287 тыс. руб.

Доходы за 2024 год от реализации увеличились на 3410 тыс. руб. или на 0,92% по сравнению с 2023г.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде отсутствуют.

7.1.2. Расходы по обычным видам деятельности формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2120, 2220.

Обществом за 2024 год произведены расходы в сумме 301 698 тыс. руб.

Код стр.	Наименование показателя форма 2	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
	Всего расходов по обычным видам деятельности, в т.ч.:	301 698	324 042
2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	286 583	299 311
2220	Коммерческие расходы	15 115	24 731

Коммерческие расходы формируются по дебету счета 44 «Коммерческие расходы». Коммерческие расходы, по окончании отчетного периода в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

7.1.3. Затраты на продажу

Наименование показателя	За 2024 год, сумма тыс. руб.	За 2023 год, сумма тыс. руб.
Материальные затраты	245 997	249 679
Расходы на оплату труда	5 454	6 876
Отчисления на социальные нужды	970	1 215
Амортизация	40	0
Прочие затраты	49 237	66 272
Итого по элементам	301 698	324 042
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства		
готовой продукции	-	-
Товаров отгруженных	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	301 698	324 042

Расшифровка коммерческих расходов по элементам за 2024г.

№ № п/п	Наименование затрат	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Оплата труда	5454	6 876
2	Отчисления на социальные нужды	970	1 218
3	Амортизация	40	
4	Услуги организаций и прочие услуги	1957	3 194
5	Информационные услуги	1371	654
6	Транспортные расходы	1456	7 067
7	Погрузочно-разгрузочные работы	3141	3 499
8	Командировочные расходы	96	1 412
9	Аренда имущества	22	24
10	Представительские расходы	5	39
11	Складские услуги	200	200
12	Расходы на рекламу	285	-
13	Почтовые расходы	-	13
14	Расход ГСМ	58	165
15	Канцелярские расходы	10	14
16	Спецодежда	13	
17	Услуги нотариуса	3	
18	Услуги стандартизации	34	
19	Резерв отпусков	-	356
	ИТОГО	15 115	24 731

7.1.4. Проценты к получению – 7630 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2320 «Проценты к получению» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».
Тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Проценты к получению по краткосрочным депозитам	7360	8380
2	Проценты к получению по договорам займа	270	-
	Итого	7630	8 380

7.1.5. Проценты к уплате – 0 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2330 «Проценты к уплате» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».

№ п/п	Наименование	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Проценты к уплате по договорам займа	0	0
	Итого	0	0

7.1.6 Прочие доходы – 1264 тыс. руб. Расшифровка прочих доходов строки 2340 «Прочие доходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах».

Тыс.руб.

№№ п/п	Наименование затрат	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Штрафы (пени, неустойки) к получению	13	-
2	Доход от списания кредиторской задолженности	4	-
3	Восстановление резерва на оплату отпусков	174	
4	Прочие	5	43
	ИТОГО	196	43

7.1.7. Расшифровка прочих расходов строки 2350 «Прочие расходы» формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Тыс.руб.

№ № п/п	Наименование затрат	2024 год, сумма тыс. руб.	2023 год, сумма тыс. руб.
1	Материальная помощь	9	25
2	Оплата услуг банка	375	208
3	Штрафы (пени, неустойки) к получению	215	-
4	Списание дебиторской задолженности	158	9
5	Прочие расходы	27	3
	ИТОГО	784	245

7.1.8. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения по результатам 2024 года составила в Обществе 79 767 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2024 год составил 15953 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 63 814 тыс. руб.

7.1.9. Обеспечения обязательств отсутствуют.

7.1.10. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

7.1.10.1. Расхождения в остатках денежных средств и денежных эквивалентов на 01.01.2024г. и на 31.12.2024г. отсутствуют.

7.1.10.2. Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

В отчетном периоде отсутствуют.

7.1.10.3. Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств.

Существенные ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

7.1.10.4. Существенная информация денежные средства в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

9. Совместная деятельность

В отчетном периоде общество не осуществляло совместной деятельности.

10. Пояснения о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют

11. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

12. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2024 году не получало.

13. Непрерывность деятельности

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество получает доход от финансово - хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества положительные и составили:

На 31.12.2024 год – 107 857 тыс. руб.;

На 31.12.2023 год – 44 043 тыс. руб.;

На 31.12.2022 год – 97 650 тыс. руб.

Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество способно осуществлять свою деятельность.

Прекращение деятельности не планируется.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

События или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

14. Информация по сегментам

Общество не производит раскрытие информации по сегментам, т.к. сегменты, предусмотренные ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» отсутствуют.

15. Риски хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс возникновения и осуществляет управление перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволяют удерживать риски в допустимых пределах, обеспечить достаточные гарантии достижения поставленных перед Обществом целей и задач.

Краткие выводы:

Собственный капитал ООО «Торговый дом «Недра» увеличился со значения 44033 т.р. до 107847 т.р.

Общество обладает достаточными запасами оборотных средств и внеоборотными активами.

У Общества достаточно оборотных средств, которые могут быть использованы для погашения своих краткосрочных обязательств.

Необходима постоянная работа с дебиторами, чтобы обеспечить возможность обращения наиболее ликвидной части оборотных средств в денежную форму.

Зависимость от внешних источников минимальна, что может свидетельствовать о повышении финансовой независимости общества.

За 2024 год чистая прибыль ООО «Торговый дом «Недра» - 63 814 тыс. руб.

31 марта 2025г.

Генеральный директор

Щапов А.Ю.

Главный бухгалтер

Калашникова И.В.