ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 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 31.12.2025г. равен размеру 10 000 рублей.

Учредители Общества: Шацилло Владислав Вадимович

Основные виды деятельности Общества в 2025 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 31.12.2025 года сформированы в сумме 4 855 тыс. руб. из них, 4 509 тыс. руб. связаны с временными разницами при создании резерва по сомнительным долгам в БУ.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025 года сформированы в сумме 1 119 тыс. руб.

2.3 Дивиденды

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

3. Расшифровки некоторых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициро			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего, в т.ч. Земельные участки	За 2025 г.	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	-
Инвестиционная недвижимость - всего, в т.ч. Земельные участки	За 2025 г.	1 746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 746	-

Арендованных основных средств в отчетном году нет.

3.2 Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первонач	текущей рыночной стоимости/резерва под	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего, в т.ч. Акции КМЗ 1250 штук	За 2025 г.	101	-	-	-	-	-	-	-	101	-

3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	За 2025 г.	20 932	(20 753)	4 901	-	(5 436)	-	2 483	-	20 396	(18 270)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 176	(3 141)	2 827	-	(5 293)	-	2 482	-	710	(658)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 462	(17 462)	2 074	-	-	-	-	-	19 536	(17 462)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	293	(150)	-	-	(143)	-	-	-	150	(150)

3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего, в т.ч.	За 2025 г.	1 142	3 326	-	(4 149)	(30)	-	289
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 044	1 467	-	(2 304)	-	-	207
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33	732	-	(709)	(30)	-	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	696	-	(716)	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40	431	-	(420)	-	-	51

3.5 Состав затрат на производство:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1 050
Затраты на оплату труда	594
Отчисления на социальные нужды	179
Амортизация	-
Прочие затраты	615
Итого по элементам	2 438
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 438

3.6 Расшифровка некоторых показателей бухгалтерской отчетности Формы №2:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, *тыс. руб.*	%
1	Реализация щебеночно-песчаной смеси	2 047	86,89
2	Сдача в аренду имущества	309	13,11
Всего (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)		***2 356***	***100***

Все услуги по аренде оказаны на территории Челябинской области.

«Прочие доходы» Отчет о финансовых результатах

№ пп	Наименование доходов	Сумма (тыс.руб)
1	Погашение резерва	2 533
2	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	36
Итого по строке 2340 к ф.2		**2 569**

«Прочие расходы» Отчет о финансовых результатах

№ пп	Наименование расходов	Сумма (тыс.руб)
1	Начисление резерва	51
2	Прочие внереализационные расходы	185
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6
4	Услуги банков	73
5	Услуги нотариуса	8
Итого по строке 2350 к ф.2		**323**

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 31.12.2025 г. созданы следующие резервы:

- резерв по сомнительной задолженности – 18 270 тыс. руб.
- резерв по отпускам – 93 тыс. руб.

5. Информация об обеспечениях обязательств на 31.12.2024

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выданные - всего, в т.ч.	391 434	468 471
по кредитному соглашению №КС-7280002014/00034 от 04.06.2014 за БРУ	340 888	417 925
Обязательства по договору поручительства за Рудник перед УФНС России по Челябинской области	46 348	46 348

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не возникало

7. Связанные стороны.

Связанная сторона/ Основание связанности	Вид операции	Данные за 2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. («минус» - задолженность перед связанным лицом)
ООО НПРО «Урал» ИНН 7422004373 (управляющая компания)	Аренда Услуги Договор поставки Договор управления	54 24 1 260 100	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(10) (4) (158) (25)
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	83	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	7 28
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)	2 441	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	649
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 займа Договор купли-продажи (приобретение)	2 074 773	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	2 074
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	18	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	(11)
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)	288	оплата денежными средствами и зачетом встречных однородных требований	34

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		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 16 тыс. руб.
- ОАО «ВГОК в размере 649 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	613
2	Налоги и страховые взносы	290
Всего		**903**

8. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы на отчетную дату, способные повлиять на финансовые результаты деятельности за 2025г, отсутствуют.

9. Планируемое развитие Общества

Общество намерено продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2026 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 2025 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**

19.02.2026