

---

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

ООО "Расавит" (ранее СП ЗАО "Росавит", ООО "Росавит") учреждено в соответствии с законодательством РФ. СП ЗАО «РОСАВИТ» создано 27.05.1999.

По решению акционеров (Протокол №2 от 21.05.2015) СП ЗАО "Росавит" было реорганизовано в форме преобразования в ООО "Росавит".

ООО "Росавит" зарегистрировано в ИФНС РФ 01.07.2015 (Свидетельство серия 72 №002335606 от 01.07.2015).

По решению участников (Протокол №11 от 21.05.2018) ООО "Росавит" было переименовано в ООО "Расавит", зарегистрировано в ИФНС РФ 30.05.2018.

Юридический адрес общества: 625017, г. Тюмень, ул. Аккумуляторная, д.3, стр.5.

Почтовый адрес: 625017, г. Тюмень, ул. Аккумуляторная, д.3, стр.5.

Генеральным директором ООО «Расавит» назначен, согласно Уставу, Абрамов Виктор Константинович, трудовой договор от 21.05.2020 сроком на 5 лет (протокол №18 от 16.05.2020).

Уставный капитал общества составляет 2500 тысяч рублей. Уставный капитал разделен на 1000 (одну тысячу) долей номинальной стоимостью 2500 (две тысячи пятьсот) рублей.

ООО «Расавит», самостоятельное юридическое лицо.

Общество не имеет представительств, филиалов, обособленных подразделений.

Основными видами деятельности общества, согласно Уставу, являются:

- производство и сбыт изделий из пластмасс для аккумуляторной промышленности;

- производство и сбыт аккумуляторных батарей;

- производство и сбыт товаров народного потребления.

- производство продукции производственно-технического назначения;

- торговая и торгово-посредническая, закупочная;

и другие любые виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Заказчиком, потребителем и покупателем изделий из пластмасс является АО «Тюменский аккумуляторный завод», другие организации.

ООО «Расавит» на договорных отношениях с АО «Тюменский аккумуляторный завод» пользуется арендованными основными средствами и земельными участками. Расчеты за аренду земли и основных средств производятся ежемесячно безналичным расчетом.

Численность работников на предприятии по состоянию на 31.12.2023 составила 73 человек, в том числе совместителей 2 человека.

Управление и контроль осуществляется Генеральным директором ООО «Расавит» Абрамовым Виктором Константиновичем на основе возложенных на него обязанностей.

#### **Сведения об учетной политике.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Расавит» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Переоценку основных средств по группам объектов принято решение не проводить.

Списание материальных ценностей (сырья комплектующих изделий, упаковочного материала) в налоговом и бухгалтерском учете производится исходя из среднемесячной средней себестоимости, определяемой на последний день месяца. Учет ценностей ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При учете доходов организация руководствуется ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

При формировании затрат на производство продукции (работ, услуг), в соответствии с учетной политикой, применяется ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, и нормами действующего законодательства.

Учетная политика предусматривает признание доходов по методу начисления в момент реализации (отгрузки).

Для целей налогообложения принимаются расходы, отвечающие требованиям ст. 252 НК РФ (обоснованные и документально подтвержденные) по методу начисления.

Данные налогового учета формируются на основании первичных бухгалтерских документов, с оформлением налоговых регистров, разработанных самостоятельно.

Метод исчисления налога на добавленную стоимость - по ранней из дат: «при поступлении аванса» или «по отгрузке».

Бухгалтерский учет ведется в программе "1С: Предприятие", версия 8.3.

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н применяется.

На основании этого оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам на предприятии начисляется исходя из 1/12% от ФЗП, исчисленного за текущий месяц, по окончанию года резерв пересчитывается на основании данных инвентаризации исходя из количества неиспользованных дней отпуска на последний день отчетного года и среднедневного заработка.

Не создаются резервы на гарантийный ремонт и резервы расходов на цели социальной защиты.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008г., утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н применяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. №66н применяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н применяется.

На основании пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 107н, все проценты по займам и кредитам учитываются как прочие расходы. Даже если заем связан с приобретением инвестиционного актива. Проценты списываются в дебет счета 91 "Прочие доходы и расходы» в полном объеме.

Исправление существенных ошибок отчетного года, выявленных после утверждения отчетности за него, исправлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

#### Актив баланса. СТРУКТУРА АКТИВОВ

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2023 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
<b>I. Внеоборотные активы</b>	<b>4828</b>	<b>8,1</b>	<b>5920</b>	<b>8,5</b>	<b>+1092</b>	<b>+0,4</b>
Нематериальные активы	74	0,1	64	0,1	-10	-
Основные средства	1134	1,9	2126	3	+992	+1,1
Долгосрочные финансовые вложения	2986	5	2986	4,3	-	-0,7
Отложенные налоговые активы	634	1,1	744	1,1	+110	-
<b>II. Оборотные активы</b>	<b>54762</b>	<b>91,9</b>	<b>63926</b>	<b>91,5</b>	<b>+9164</b>	<b>-0,4</b>
Запасы	19905	33,4	22472	32,1	+2567	-1,3
НДС	-	-	80	0,1	+80	+0,1
Дебиторская задолженность	492	0,8	9696	13,9	9204	+13,1
Денежные средства	34365	57,7	31678	45,4	-2687	-12,3
<b>АКТИВЫ ВСЕГО</b>	<b>59590</b>	<b>100</b>	<b>69846</b>	<b>100</b>	<b>+10256</b>	
Чистые активы	43655		51470			

Долгосрочные активы, которые организация не использует, не выявлены.

В стр. 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2023 отражена первоначальная стоимость НМА- 101,2 тыс. руб., за минусом начисленной амортизации – 37,2 тыс. руб.

В стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2023 отражена первоначальная стоимость основных средств- 14252 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации - 12522 тыс. руб., вложение во внеоборотные активы- 396 тыс. руб., средний процент износа основных средств составляет 87,9 % от общей стоимости.

В 2023г Обществом приобретены: пресс-формы 2 шт., система видеонаблюдения на общую сумму 1555 тыс. руб., капитальные вложения в сервер 396 тыс.руб.

В стр. 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023 учитываются акции АО «ТАЗ» в количестве 6643 шт. стоимостью 2986 тыс. руб.

Проведена проверка на обесценение акций. Обесценения не выявлено.

По состоянию на 31.12.2023 основная дебиторская задолженность отражена в форме "Бухгалтерский баланс":

тыс.руб.			
Контрагенты	Расчеты	Сумма	Задолженность
АО "ТАЗ"	Отгрузка покупателю	8197	Текущая за декабрь 2023г

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной и будет погашена в сроки, установленные договорами.

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» формы "Бухгалтерский баланс":

тыс.руб.		
Статья	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	34	42
Денежные средства на расчетных счетах	982	2606
Денежные средства на депозитных счетах, с учетом капитализации %%	33349	29030
<b>Итого</b>	<b>34365</b>	<b>31678</b>

**Информация по остаткам денежных средств на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2023, с учетом начисленных процентов:**

тыс.руб.

Наименование банка	Договор	Срок	Размер %	Сумма
ПАО "Сбербанк"	От 27.12.2023	13 дн	12.75	15021
ПАО "Сбербанк"	От 29.12.2023	11 дн	12.39	14009

Активы ООО "Расавит" за анализируемый период увеличились на 10256 тыс. руб. (с 59590 до 69846 тыс. руб.), или на 14,7%. Увеличение активов произошло в основном за счет увеличения текущей дебиторской задолженности.

Основную часть в структуре имущества занимали оборотные активы.

Чистые активы на начало анализируемого периода составили 43655 тыс. руб., а в конце периода были равны 51470 тыс. руб.

Доля основных средств в имуществе на конец анализируемого периода составила 3%. Таким образом, Общество имеет "легкую" структуру имущества, что отражает мобильность его активов. Как правило, это свидетельствует о незначительных накладных расходах и низкой чувствительности прибыли Общества к изменениям выручки.

**Пассив баланса.  
СТРУКТУРА ПАССИВОВ**

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2023 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6 = 4-2</b>	<b>7 = 5-3</b>
I. Собственный капитал	<b>43655</b>	<b>73,3</b>	<b>51470</b>	<b>73,7</b>	<b>+7815</b>	<b>+0,4</b>
Уставный капитал	2500	4,2	2500	3,6	-	-0,6
Резервный капитал	128	0,2	128	0,2	-	-
Нераспределенная прибыль	41027	68,9	48842	69,9	+7815	+1
II. Долгосрочные обязательства	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	
III. Краткосрочные обязательства	<b>15935</b>	<b>26,7</b>	<b>18376</b>	<b>26,3</b>	<b>+2441</b>	<b>-0,4</b>
Краткосрочные займы	0	0	0	0	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность	12766	21,4	14659	21	+1893	-0,4
Оценочные обязательства	3169	5,3	3717	5,3	+548	-
<b>ПАССИВЫ ВСЕГО</b>	<b>59590</b>	<b>100</b>	<b>69846</b>	<b>100</b>	<b>+10256</b>	

**Строка 1370** "Нераспределенная прибыль" по состоянию на 31.12.2023 составила 48842 тыс. руб.

Движение нераспределенной прибыли за 2023 год:

- чистая прибыль за 2023 год- 26815 тыс. руб.,
- по решению участников начислена и выплачена доля прибыли:
  - по результатам работы за 2022 год в размере 5000 тыс. руб.
  - по результатам работы за 1 полугодие 2023 года в размере 9000 тыс. руб.
  - по результатам работы за 9 месяцев 2023 года в размере 5000 тыс. руб.

**Строка 1520** "Кредиторская задолженность" по состоянию на 31.12.2023 составила 14659 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 основная кредиторская задолженность отражена в форме "Бухгалтерский баланс":

тыс.руб.

Контрагенты	Расчеты	Сумма	Задолженность
АО ТАЗ	За материалы, услуги	3981	Текущая за декабрь 2023г.
ООО Экоресурс	За сырье	2917	Текущая за декабрь 2023г.
Бюджет РФ	НДС	6708	Текущая за 4 квартал 2023г.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной и погасится в сроки, установленные договорами и законодательством.

Банковскими кредитами Общество в 2023 г. не пользовалось.

Все приобретения и обязательные платежи производились за счет собственных средств.

### Пояснения к форме «Отчет о финансовых результатах» ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

(нарастающий итог, тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023 г.	
	Абсолют.	%
Чистая выручка (% от общих доходов)	292630	99,1
Себестоимость реализованной продукции (% от общих расходов)	(223099)	83,1
Управленческие расходы (% от общих расходов)	(35022)	13
Валовая прибыль	34509	
Прочие доходы (% от общих доходов)	2615	0,9
Прочие расходы (% от общих расходов)	(3157)	1,2
Результат от прочей деятельности	(542)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	33967	
Налог на прибыль и обязательные платежи (% от общих расходов)	(7152)	2,7
Чистая прибыль (% от чистой выручки)	26815	9,2

Наименование показателя	за 2023 г.	
	Абсолют.	%
Справочно:		
- всего доходов	295245	
- всего расходов	(268430)	

Чистая выручка ООО "Расавит" составляет 292630 тыс. руб., в том числе:

- от реализации изделий из пластмасс 244179 тыс. руб.;
- от реализации сырья- 43146 тыс. руб.;
- от реализации картона- 3007 тыс.руб.;
- от реализации услуг- 2298 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции Общества составила 223099 тыс. руб., в том числе:

- изделий из пластмасс- 191375 тыс.руб.;
- сырья- 28373 тыс. руб.;
- картона- 2005 тыс.руб.;
- услуг- 1346 тыс.руб.

Управленческие расходы за 2023г. составили 35022 тыс. руб.

Валовая прибыль Общества (прибыль от реализации) составила 34509 тыс. руб.

При осуществлении деятельности Общество получило прибыль до налогообложения в размере 33967 тыс. руб.

**Наличие у ООО "Расавит" чистой прибыли в размере 26815 тыс.руб. свидетельствует об имевшемся источнике пополнения оборотных средств.**

Географическими рынками сбыта являются: Россия – 292630 тыс. руб.- это 100% от общей выручки от реализации продукции.

**Данные по составу прочих доходов и прочих расходов:**

тыс.руб.

Прочие доходы	2022г	2023г
Проценты к получению	1305	1040
Отходы материалов	287	261
Дивиденды	889	1185
Выручка от реализации материалов, основных средств, без НДС	844	116
Прочие	43	13
<b>Итого</b>	<b>3368</b>	<b>2615</b>

Прочие расходы	2022г	2023г
Проценты к уплате	25	-
Услуги банков	105	107

Социальные расходы, премии	3188	2757
Госпошлина	1	4
Расходы по реализации материалов, основных средств, др.	359	75
Расходы на благоустройство	31	33
Плата за негативное воздействие, экологический сбор	18	19
Благотворительность	12	13
Прочие	312	149
<b>Итого</b>	<b>4051</b>	<b>3157</b>

Общество не получало в 2023 году денежных средств в виде государственной помощи.

Имущества, переданного в залог нет.

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. В таблице «Затраты на производство» раскрыта информация о составе затрат в разрезе их элементов, отраженных по дебету счета 20 "Основное производство".

#### Информация о связанных сторонах за 2023г.

тыс.руб.

Связанная сторона	Операции	Сумма	Незавершенные операции
АО "ТАЗ"	Покупка	143596	8197
	Продажа	264522	3981
ООО "АКМО"	Покупка	60	-
	Продажа	38579	-
ЗАО "Эльф"	Покупка	327	-
	Продажа	270	-
ООО «Бюро+»	Покупка	85	-
Абрамов В.К	Дивиденды	3477	-
Секисов А.Н.	Дивиденды	10450	-
Секисов Н.Г.	Дивиденды	4750	-
Телегин В.И.	Дивиденды	323	-

Выплаты управленческому составу в 2023 году составили 15170 тыс. руб. (в том числе отпускные- 1019 тыс. руб.), страховые взносы- 2419 тыс. руб.

#### Забалансовые счета.

1. Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства". Арендодателями основных средств являются АО "Тюменский аккумуляторный завод", АО «ТДСК».

2. Общество использовало в работе с ЗАО МПКФ «АЛЬКОР», АО «ТАЗ» давальческое сырье, которое учитывается на забалансовом счете 003 "Материалы, принятые в переработку".

#### **Информация об экологической деятельности.**

Обществом начисляется и оплачивается плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Размер платы составил: 2023 год- 19 тыс.руб., 2022 год- 18 тыс. руб.; 2021 год- 16 тыс. руб.

#### **Информация о потребленных энергетических ресурсах**

<b>Вид</b>	<b>Период</b>	<b>Единица измерения</b>	<b>Количество</b>
Электроэнергия	2021г	Тыс. кВт/ч	1938
	2022г	Тыс. кВт/ч	2222
	2023г	Тыс. кВт/ч	1839
Природный газ	2021г	Тыс. м3	273
	2022г	Тыс. м3	250
	2023г	Тыс. м3	224
Сжатый воздух	2021г	Тыс. м3	658
	2022г	Тыс. м3	582
	2023г	Тыс. м3	575
Тепловая энергия	2021г	Гкал	26
	2022г	Гкал	26
	2023г	Гкал	23

#### **Информация об участии в совместной деятельности**

В течение 2023 года Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### **Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Доверительное управление имуществом не осуществлялось. Договоры не заключались.

#### **События после отчетной даты**

По результатам деятельности за 2023 год предполагается к выплате участникам доля прибыли в сумме 6 млн. руб.

#### **Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не будет прекращать свою деятельность. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор ООО «Расавит»  
08.02.2024

Абрамов В.К.