

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «ВОЛМА-Оренбург»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛМА-Оренбург».

Юридический и фактический адрес общества: – РФ, 461343, Оренбургская область, Беляевский район, поселок Дубенский, ул. Заводская, д. 1

Дата государственной регистрации общества «27» декабря 2012 года

ОГРН: 1125658044490

ИНН: 5623030637

КПП: 562301001

Зарегистрировано в МИФНС №10 по Оренбургской области «27» декабря 2012 г., свидетельство серия 56 № 002931877.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Основной вид деятельности Общества: Производство изделий из бетона, цемента и гипса (ОКВЭД 23.6).

Система налогообложения – Общий режим налогообложения (ОСНО)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала на 31.12.2023 года составляет 100 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Увеличения Уставного капитала в 2023 году не было.

Участниками Общества являются ООО «ГК «ВОЛМА»» (99,9 %) и ООО «Транзитком» (0,1 %).

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВОЛМА-Оренбург».

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица: Гончаров Ю.А. (50%), Малашкин А.Н. (50%).

Исполнительный орган: единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «УК ВОЛМА» управляющей организации ООО «ВОЛМА-Оренбург» - Овчинцева Владимира Викторовича, является для Общества связанной стороной.

На основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №ДУ-01/2013 от 15.04.2013 г., заключенного между ООО «УК «ВОЛМА» и ООО «ВОЛМА-Оренбург», ежемесячное вознаграждение Управляющей компании составляет – 2 833 600,00 (два миллиона восемьсот тридцать три тысячи шестьсот) рублей. Задолженности по выплатам нет.

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет. ФОТ управленческого персонала в 2023 году составил - 6 195 тыс. рублей.

Численность работающих на конец 2023 года составила 120 (сто двадцать) человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденных Министерством финансов РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Аудитором Общества за 2023 год утверждено – ООО «Аудитор Поволжья» (ИНН 3442097065), член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно

реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. События после отчетной даты отсутствуют.

Согласно утвержденной Учетной Политике, которая сформирована на основании: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», План счетов бухгалтерского учета, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», Общество применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по средней себестоимости;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

В 2023 году по результатам инвентаризации недостачи и излишки по основным средствам, запасам отсутствуют, по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей сомнительных долгов не выявлено.

Обществом принимаются меры по сохранению устойчивого финансового положения. Для ведения финансово-хозяйственной деятельности Общество имеет все необходимые ресурсы: квалифицированный персонал, достаточную материально-техническую базу и наработанную положительную деловую репутацию.

2. Основные финансовые показатели.

Выручка (доходы) от реализации:

Доходы от реализации в отчетном 2023 году составили 1 835 757 тыс. рублей (без НДС).

Доходы за прошлые периоды составили (без НДС):

- 2022 год — 1 619 588 тыс. рублей
- 2021 год — 1 346 504 тыс. рублей
- 2020 год — 1 128 186 тыс. рублей;

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации за 2023 год составила 1 890 904 тыс. рублей.

Расходы, связанные с реализацией:

Себестоимость реализованных товаров и оказанных услуг за 2023 год составила 888 247 тыс. рублей (без НДС).

Управленческие расходы за 2023 год составили 88 186 тыс. рублей (без НДС).

Коммерческие расходы за 2023 год составили 605 746 тыс. рублей (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, относящихся к реализованным товарам (прямые расходы), составила 831 712 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов составила 757 450 тыс. рублей.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 году – прибыль, составил – 253 579 тыс. рублей.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 61 024 тыс. рублей.

Сумма процентов к получению в 2023 году составила 36 799 тыс. рублей.

Прочие (внереализационные) доходы для целей налогового учета за 2023 год составили 42 008 тыс. рублей.

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 53 186 тыс. рублей. Сумма процентов к уплате в 2023 году составила 61 491 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих (внереализационных) расходов составила 62 419 тыс. рублей.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Финансовый результат хозяйственной деятельности:

Сумма чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 186 734 тыс. рублей.

3. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Счет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 239 209 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2023 году – 20%.

4. Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2023г. признано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 19 779 355,44 рублей, а погашено в размере – 19 271 659,73 рублей.

5. Связанные стороны.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Основание признания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	ООО «ГК «ВОЛМА»	Участник Общества	99,9%
2	ООО «УК «ВОЛМА»	Единоличный исполнительный орган	0
3	Овчинцев Владимир Викторович	Единоличный исполнительный орган управляющей организации	0
4	ООО «ВОЛМА»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
5	ООО «ВОЛМА-ВТР»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
6	ООО «ВОЛМА-Воскресенск»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
7	ООО «ВОЛМА-Майкоп»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0

8	ООО «ЮжУралгипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
9	ООО «ВОЛМА-Абсалямово»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
10	ООО «ВОЛМА-Челябинск»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
11	ООО «ВОЛМА-Байкал»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
12	ТОО «ИндерГипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
13	ООО «Карьер Максютново»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
14	ООО «Терра-Пластер»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
15	ООО «ВОЛМА-Маркетинг»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
16	ООО «АльфаПластер»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
17	ООО «Ютарент»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
18	АО «Гипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
19	ООО «Транзитком»	Участник Общества	0,1 %
20	ООО «Капитал»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
21	ООО «Крафт Гипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами.

Объем операций со связанными сторонами в 2023 году составил:

Наименование операции	Тыс. руб.
Приобретение готовой продукции, товаров, материалов и услуг	1 502 880
Реализация готовой продукции, товаров, материалов и услуг	2 219 345
Аренда имущества	1 460
Предоставление имущества в аренду	47 632
Получение займов	0,00
Предоставление займов	0,00
Получение дохода от участия в других организациях	0,00
Выплата дохода участника*	130 000

Выплата дивидендов за 2023 год не производилась.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на 31.12.2023г. – 37 594 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2023г. – 237 322 тыс. руб.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, финансовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов.

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности. При несвоевременном поступлении платежей возникает риск разрыва ликвидности.

Риск изменения цен на товары – возможное изменение поставщиками закупочных цен влияет на будущие показатели и результаты операционной деятельности Общества. Повышение цен может привести к сокращению объемов выручки, что в итоге может отразиться на способности выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками являются – колебания спроса на реализуемые товары.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями.

Время от времени, в ходе текущей деятельности Общества в судебные органы могут поступать иски. Исходя из собственных оценок и внутренних профессиональных консультаций, руководство полагает, что эти иски не приведут к существенным убыткам. Руководству Общества не известно о требованиях, претензиях контрагентов и государственных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности. Действия Общества сводятся к непрерывному процессу поиска нововведений в производственные процессы и улучшения качества продукции, применения конкурентных цен, увеличения объемов продаж и удержания выручки на стабильном уровне, оптимизации затрат и оценки их эффективности.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2023 году, не повлекли возникновение неопределенности в применении допустимости непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие отчетности потенциальными пользователями.

Генеральный директор
управляющей организации
25.03.2024 г.



Овчинцев В.В.