

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

1. Основные сведения об организации.

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

Юридический и фактический адрес общества: – 665800, Иркутская область, г. Ангарск, кв-л 4 (Первый промышленный массив Тер.), стр.4, помещ.33

Дата государственной регистрации общества «18» апреля 2013 года

ОГРН: 1133801001729

ИНН: 3801124250

КПП: 380101001

Зарегистрировано в МИФНС №21 по Иркутской области «18» апреля 2013г.

Основной вид деятельности Общества: Производство гипсовых изделий для использования в строительстве. (ОКВЭД 23.62).

Система налогообложение – 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 25 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Увеличения Уставного капитала в 2023 году не было.

Участником Общества является - ООО «ГК "ВОЛМА» (100 %).

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

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

На основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №б/н от 01.12.2022г., заключенного между ООО «УК «ВОЛМА» и ООО «МиксГипс», ежемесячное вознаграждение Управляющей компании составляет – 990000 (девятьсот девяносто тысяч) 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 - 12855 тыс. рублей.

Численность работающих на конец 2023 года составила 110 (сто десять) 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 306 947 тыс. рублей (без НДС).

Доходы за прошлые периоды составили (без НДС):

- 2022 год — 380 145 тыс. рублей
- 2021 год — 293 370 тыс. рублей
- 2020 год — 251 406 тыс. рублей;

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации за 2023 год составила 306 947 тыс. рублей и выручка от продажи ОС и прочего имущества 3251 тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией:

Себестоимость реализованных товаров и оказанных услуг за 2023 год составила 244742 тыс. рублей (без НДС).

Управленческие расходы за 2023 год составили 38 149 тыс. рублей (без НДС).

Коммерческие расходы за 2023 год составили 86 853 тыс. рублей (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, относящихся к реализованным товарам (прямые расходы), составила 109 913 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов составила 264 051 тыс. рублей.

Цена приобретения реализованного прочего имущества по налоговому учёту- 1555 тыс.руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 году – убыток составил – -62797 тыс. рублей.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 516 966 тыс. рублей.

Сумма процентов к получению в 2023 году составила 122 тыс. рублей.

Прочие (внереализационные) доходы для целей налогового учета за 2023 год составили 2298 тыс. рублей.

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 7735 тыс. рублей.

Сумма процентов к уплате в 2023 году составила 28896 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих (внереализационных) расходов составила 25695 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 435399 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».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила -88718 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 11554 тыс.рублей, а погашено в размере – 6945 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	100%
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-Байкал»	0
5	ООО «ВОЛМА-ВТР»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
6	ООО «ВОЛМА-Воскресенск»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
7	ООО «ВОЛМА-Майкоп»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
8	ООО «ВОЛМА-Оренбург»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0

9	ООО «ВОЛМА-Абсальямово»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
10	ООО «ВОЛМА-Челябинск»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
11	ООО «ВОЛМА-Маркетинг»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
12	ТОО «ИндерГипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
13	ООО «Карьер Максютово»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
14	ООО «Терра-Пластер»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
15	ООО «ЮжУралгипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
16	ООО «АльфаПластер»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
17	ООО «Ютарент»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
18	АО «Гипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
19	ООО «Транзитком»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
20	ООО «Капитал»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	0
21	ООО «Крафт Гипс»	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Байкал»	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 и материалов, услуг	0
Реализация готовой продукции, товаров и материалов, услуг	17090
Аренда имущества	0
Предоставление имущества в аренду	0
Получение займов ВТР	31450
Получение займов ВОЛМА	50182
Предоставление займов	0
Получение дохода от участия в других организациях	0
Выплата дохода участника*	0

Выплата дивидендов за 2022 и 2023 год не производилась.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на 31.12.2023г. – 68021 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2023г. – 14110 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 возникновения 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.

