

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчёту ООО «Комбинат теплоизоляционных изделий»
за 2023 год.

Полное наименование организации: ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ"

ИНН: 1328903728

ОГРН: 1051328013945

Место нахождения: 430006, Республика Мордовия, Г САРАНСК, Ш СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ, Д. 3

Вид деятельности: Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий (код ОКВЭД 23.99.6)

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Регистрация в Российской Федерации

Организация ООО " КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ " зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 18 лет назад 23 июня 2005.

Чем занимается организация, виды деятельности

Основной вид деятельности организации: Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий (код ОКВЭД 23.99.6).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

23.32	Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины
23.63	Производство товарного бетона
23.64	Производство сухих бетонных смесей
23.65	Производство изделий из хризотилцемента и волокнистого цемента
23.69	Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента
23.99.1	Производство обработанных хризотилочных волокон, смесей на основе хризотила и изделий из них
86.90.9	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

ООО " КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ " имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
ЛО-13-01-000138	Министерство здравоохранения Республики Мордовия	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	с 06.02.2013
АВ №339627 ВП-45-008050	Волжско-Окское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	с 11.03.2013 БЕССРОЧНАЯ
СРМ 00126 ВЭ	Министерство лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Республики Мордовия	Пользование недрами (вода)	с 29.07.2015 по 29.07.2040
СРМ 00030 ТЭ	Министерство лесного, охотничьего хозяйства и природопользования Республики Мордовия	Пользование недрами (диатомит)	с 12.09.2007 по 01.01.2041
ЛО41-01178-13/00330453	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	с 08.06.2015
ЛО20-00113-13/00046843	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	Деятельность по сбору, транспортированию,	с 13.09.2019

ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ ПО НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ И РЕСПУБЛИКЕ МОРДОВИЯ	обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	
---	--	--

ООО " КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ " зарегистрировано по адресу: 430006, Республика Мордовия , Г САРАНСК, Ш СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ, Д. 3.

Учредителями ООО " КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ " является:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
Костромитин Николай Алексеевич ИНН 132606851968	44%	8,8 тыс. руб.	03.07.2014
Рангаев Василий Михайлович ИНН 132804697891	5%	1 тыс. руб.	05.06.2006
Бочкин Виктор Семенович ИНН 132602730017	51%	10,2 тыс.руб.	14.10.2005

Ранее согласно ЕГРЮЛ учредителями значились:

Учредители	доля	стоимость	с какой даты	до даты
Шамова Валентина Борисовна ИНН 132400580778	10%	2 тыс. руб.	16.09.2009	23.05.2019

Руководителем организации (лицом, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица) является генеральный директор Гурьянов Александр Леонидович (ИНН - 132101232194).

ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" не является учредителем российских юридических лиц.

Перечень связанных сторон

Наименование предприятия/физического лица	Характер отношений (контроль/оказание влияния)	отношений значительного
Бочкин В.С.	учредитель	
Костромитин Н.А.	учредитель	
ООО «РЗКИ»	учреждены одними и теми же физическими лицами	

В течение 2023 года осуществлялись операции по приобретению и продаже товаров (ООО «РЗКИ»), а также предоставление имущества в аренду учредителю (Костромитин Н.А.). Доля операций со связанными сторонами являлась не существенной

в общем объеме выручки (0,17% и 0,08% соответственно) и осуществлялась в пределах рыночных цен.

В 2023 году среднесписочная численность работников ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" составила 179 человек.

Уставный капитал ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" составляет 20 тыс. руб.

В 2023 году организация получила выручку в сумме 1,235 млрд. руб., что на 8,347 млн. руб., или на 0,67%, меньше, чем годом ранее.

По состоянию на 31 декабря 2023 года совокупные активы организации составляли 932 млн. руб. Это на 177,1 млн. руб. (на 23%) больше, чем годом ранее.

Чистые активы ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" по состоянию на 31.12.2023 составили 826 381 тыс. руб.

Результатом работы ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" за 2023 год стала прибыль в размере 320,8 млн. руб. Это на 17% больше, чем в 2022 г.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности учредителями предприятия принято решение о распределении чистой прибыли в следующем порядке:

- фонд накопления - 100 000 000 рублей;
- фонд потребления - 100 000 000 рублей;
- резервный фонд - 24 839 547 рублей;
- прибыль в сумме 96 000 000 рублей подлежит распределению между Участниками

Общества пропорционально долям в уставном капитале Общества.

Активы организации в период с 01.01.23г. по 31.12.23г. увеличились на 177 079 тыс. руб. (на 23,5%). Собственный капитал увеличился на 20,7%.

Бухгалтерская отчетность ООО «КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ» сформирована в полном соответствии с применяемым законодательством, исходя из требований, изложенных Федеральном в законе от 06.12.2011г. N 402-ФЗ О бухгалтерском учете (в редакции Федерального закона от 26.07.2019 №247-ФЗ), Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 N 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Обществом основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами к учету не принимались, достройка, переоценка основных средств не производилась, амортизация начисляется линейным методом.

Учет запасов ведется обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу.

Учет материально производственных запасов ведется на счете 10 материалы по фактической стоимости приобретения МПЗ. стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета, с добавлением в них данных необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313 и 314 НК РФ, регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации 1С.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует фирма метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. (в редакции последующих изменений), отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе утверждением срока полезного использования осуществляется при вводе объекта средств в эксплуатацию группе основных.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты), а также имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу, включаются в состав материальных расходов при списании сырья и материалов.

Сырье и материалы учитываются в расходах по средней себестоимости.

В стоимости приобретения товаров включается сумма всех расходов, связанных с приобретением товара и доставкой его до места хранения.

При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

Расходы на ремонт основных средств, признаваемые в соответствии с учетной политикой организации для целей налогообложения в том периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв под предстоящий ремонт основных средств в соответствии с учетной политикой в 2023 году не создавался.

Капитальные вложения, увеличивающие в соответствии с учетной политикой компании первоначальную стоимость основного средства, в 2023 году осуществлялись.

Организация создавала в 2023г. резерв на предстоящую оплату отпусков. Общество имеет неиспользованный резерв на предстоящую оплату отпусков, который в сумме неиспользованного остатка переносится на следующий год и используется по назначению (Сумма остатка неиспользованного резерва 8 651 725,35).

Труд и заработная плата

Наименование показателей	Ед. изм.	Отчёт 2023г	Отчёт 2022г	% к 2022г.
Среднесписочная численность работников	чел	179	184	97,28%
в том числе:				
рабочих	чел.	138	142	97,18%
ИТР	чел	41	42	97,62%
Фонд заработной платы, начисленной работникам предприятия	т. р.	237599,1	220148	107,93%
В т.ч. рабочих	т. р.	109067,7	102024	106,90%
ИТР	т. р.	126867,9	118125	107,40%
Средняя заработная плата	т. р.	110,6	99,7	110,95%
В т.ч. рабочих	т. р.	65,9	59,5	110,69%
ИТР	т. р.	257,9	238,9	107,94%

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность –

Всего	за 2023г. - 40 083	за 2022г. – 30 853
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками		
	за 2023г. - 200	за 2022г. - 468
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
	за 2023г. – 34 791	за 2022г. – 24 601
расчеты по налогам и сборам		
	за 2023г. – нет	за 2022г. - 656
расчеты по социальному страхованию		
	за 2023г. – нет	за 2022г. - 216
расчеты с персоналом по прочим операциям		
	за 2023г. – 894	за 2022г. - 2 238
расчеты с разными кредиторами и дебиторами		
	за 2023г. – 4 198	за 2022г. – 2 674
Итого	за 2023г. – 40 083	за 2022г. – 30 853

Крупнейшие дебиторы: ООО ЗМИ - 5 040 000,00; ПАО "Мордовская энергосбытовая компания" - 3 576 139,71; ПАО "Новолипецкий металлургический комбинат" - 1 958 360,83; АО ПИГМЕНТ-1 496 067,45; АО СТРОЙСЕРВИС - 7 876 375,20

Кредиторская задолженность -

Всего	за 2023г. - 63 287	за 2022г. – 63 287
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками		
	за 2023г. - 258	за 2022г. - 258
расчеты по налогам и взносам		
	за 2023г. - 21 181	за 2022г. - 39 212
расчеты с покупателями и заказчиками		
	за 2023г. - 32 482	за 2022г. - 40 958
расчеты по социальному страхованию		
	за 2023г. - 3 753	за 2022г. - 6 087
расчеты с персоналом по оплате труда		
	за 2023г. - 5 251	за 2022г. - 8 616
расчеты с разными кредиторами и дебиторами		
	за 2023г. - 362	за 2022г. – 337
Итого	за 2023г. - 63 287	за 2022г. - 63 287

Крупнейшие кредиторы: ООО «БАЗАЛЬТГРУПП» - 2 463 370,40; ООО «Радуга» - 14 728 675,01; ООО «РЯД» - 4 968 717,56; ООО «ТД «ОЛИМП ТЕПЛО» - 3 547 083,13; ООО «Теплоснаб» - 9 573 984,85

Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. №114Н.

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ» и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год указанная информация не подлежит раскрытию.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, а также их последствия отсутствовали в отчетном периоде.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ» не выявлена недостаточность данных для полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности в ООО «КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ» отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности.

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

С декабря 2020 года в мире наблюдается вспышка Коронавирусной инфекции (COVID-2020), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность общества с целью принятия своевременных мер.

Правовые риски.

Правовые риски общества связаны с изменениями налогового, таможенного и валютного законодательства Российской Федерации. Общество проводит постоянный мониторинг изменений и своевременную адаптацию к текущим требованиям законодательства.

По мнению руководства ООО «КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ», по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество способно выполнять свои финансовые обязательства. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса с применением следующих методов:

- оптимизация платежного процесса,
- оптимизацию - сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ, услуг.

С целью минимизации странового риска общество проводит постоянный мониторинг изменений политической и экономической ситуации.

Деловая репутация.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства,

применяет систему этических норм, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Риски, связанные с налогообложением.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства общества по состоянию на 31 декабря 2023г.

Соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно,

Кредитные риски.

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств с контрагентами. Кредитные риски у общества отсутствуют.

Валютные риски.

Валютный риск - риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют, анализ тенденций изменения курсов валют Общество регулярно осуществляет.

Собственник проводит политику, направленную на поддержание уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

ООО «КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг и не имеет вложения в акции, котирующиеся на фондовой бирже.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Уплаченные в 2023 налоги и взносы:

Неналоговые доходы, администрируемые налоговыми органами - 0 руб.

Налог на имущество организаций – 641 964 руб.

Аренда земли - 2 735 585 руб.

НДС – 99 592 464 руб.

Страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения - 11 886 000 руб.

Страховые взносы в пенсионный фонд - 29 318 100 руб.

Страховые взносы на случай временной нетрудоспособности - 826 465 руб.

Транспортный налог - 177 237 руб.

Налог на прибыль - 74 336 772 руб.

Просроченной налоговой задолженности Общество не имеет.

Определение денежных эквивалентов и составление отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Данные Отчета о движении денежных средств за 2023 год представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности и потоки от финансовых операций. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации за исключением:
 - денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность общества, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Генеральный директор:  /Гурьянов А.Л.

Главный бухгалтер:  /Городскова Т.Ф.