
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 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 31.12.2024 составила 80 человек, в том числе совместителей 4 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 окончании 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 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 2-4	7 = 3-5
I. Внеоборотные активы	5399	5,2	5920	8,5	-521	-3,3
Нематериальные активы	55	0,1	64	0,1	-9	-
Основные средства	1260	1,2	2126	3	-866	-1,8
Долгосрочные финансовые вложения	2986	2,9	2986	4,3	-	-1,4
Отложенные налоговые активы	1098	1	744	1,1	354	-0,1
II. Оборотные активы	98715	94,8	63926	91,5	34789	3,3
Запасы	21466	20,6	22472	32,1	-1006	-11,5
НДС	-	-	80	0,1	-80	-0,1
Дебиторская задолженность	28642	27,5	9696	13,9	18946	13,6
Денежные средства	48607	46,7	31678	45,4	16929	1,3
АКТИВЫ ВСЕГО	104114	100	69846	100	34268	-
Чистые активы	81344		51470		29874	

Долгосрочные активы, которые организация не использует, не выявлены.

В стр. 1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2024 отражена первоначальная стоимость НМА- 101,2 тыс. руб., за минусом начисленной амортизации -46,7 тыс. руб.

В стр. 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024 отражена первоначальная стоимость основных средств- 14624 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации – 13364 тыс. руб., средний процент износа основных средств составляет 91,4 % от общей стоимости.

В 2024г Обществом был введен в эксплуатацию сервер стоимостью 396 тыс. руб., списаны: кассовый аппарат и стенд на сумму 24 тыс. руб.

В стр. 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 учитываются акции АО «ТАЗ» в количестве 6643 шт. стоимостью 2986 тыс. руб.

Проведена проверка на обесценение акций. Обесценения не выявлено.

По состоянию на 31.12.2024 основная дебиторская задолженность отражена в форме "Бухгалтерский баланс":

тыс.руб.

Контрагенты	Расчеты	Сумма	Задолженность
АО "ТАЗ"	Отгрузка покупателю	15017	Текущая за декабрь 2024г

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 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	40	42
Денежные средства на расчетных счетах	469	2606
Денежные средства на валютных счетах	1686	-
Денежные средства на депозитных счетах, с учетом капитализации %%	46412	29030
Итого	48607	31678

Информация по остаткам денежных средств на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2024, с учетом начисленных процентов:

тыс.руб.

Наименование банка	Договор	Срок	Размер %	Сумма
ПАО "Сбербанк"	От 25.12.2024	18 дн	18	30088
ПАО "Сбербанк"	От 28.12.2024	12 дн	17,16	2303
ПАО "Сбербанк"	От 28.12.2024	12 дн	17,9	14021

Активы ООО "Расавит" за анализируемый период увеличились на 34268тыс. руб. (с 69846 до 104114 тыс. руб.), или на 49,1%. Увеличение активов произошло в основном за счет увеличения текущей дебиторской задолженности и увеличения денежных средств.

Основную часть в структуре имущества занимали оборотные активы.

Чистые активы на начало анализируемого периода составили 51470 тыс. руб., а в конце периода были равны 81344 тыс. руб.

Доля основных средств в имуществе на конец анализируемого периода составила 1,2%. 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 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
1	2	3	4	5	6 = 2-4	7 = 3-5
I. Собственный капитал	81344	78,1	51470	73,7	29874	4,4
Уставный капитал	2500	2,4	2500	3,6	-	-1,2
Резервный капитал	128	0,1	128	0,2	-	-0,1
Нераспределенная прибыль	78716	75,6	48842	69,9	29874	5,7
II. Долгосрочные обязательства	0	0	0	0		
III. Краткосрочные обязательства	22770	21,9	18376	26,3	4394	-4,4
Краткосрочные займы	0	0	0	0		
Краткосрочная кредиторская задолженность	17279	16,6	14659	21	2620	-4,4
Оценочные обязательства	5491	5,3	3717	5,3	1774	-
ПАССИВЫ ВСЕГО	104114	100	69846	100	34268	-

Строка 1370 "Нераспределенная прибыль" по состоянию на 31.12.2024 составила 78716 тыс. руб.

Движение нераспределенной прибыли за 2024 год:

- чистая прибыль за 2024 год- 55874 тыс. руб.,
- по решению участников начислена и выплачена доля прибыли:
 - по результатам работы за 2023 год в размере 6000 тыс. руб.
 - по результатам работы за 1 полугодие 2024 года в размере 10000 тыс. руб.
 - по результатам работы за 9 месяцев 2024 года в размере 10000 тыс. руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность" по состоянию на 31.12.2024 составила 17279 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 основная кредиторская задолженность отражена в форме "Бухгалтерский баланс":

тыс.руб.

Контрагенты	Расчеты	Сумма	Задолженность
АО ТАЗ	За материалы, услуги	2914	Текущая за декабрь 2024г.
ООО Экоресурс	За сырье	1412	Текущая за декабрь 2024г.
Бюджет РФ	НДС	9886	Текущая за 4 квартал 2024г.

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

Банковскими кредитами Общество в 2024 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 2024 г.	
	Абсолют.	%
Чистая выручка (% от общих доходов)	422841	98,1
Себестоимость реализованной продукции (% от общих расходов)	(299365)	79,8
Управленческие расходы (% от общих расходов)	(53425)	14,2
Валовая прибыль	70051	
Прочие доходы (% от общих доходов)	8173	1,9
Прочие расходы (% от общих расходов)	(7278)	1,9
Результат от прочей деятельности	895	
Прибыль (убыток) до налогообложения	70946	
Налог на прибыль и обязательные платежи (% от общих расходов)	(15072)	4,1
Чистая прибыль (% от чистой выручки)	55874	13,2
Справочно:	431014	

Наименование показателя	за 2024 г.	
	Абсолют.	%
- всего доходов	(375140)	
- всего расходов		

Чистая выручка ООО "Расавит" составляет 422841 тыс. руб., в том числе:

- от реализации изделий из пластмасс 377630 тыс. руб.;
- от реализации сырья- 38832 тыс. руб.;
- от реализации картона- 2979 тыс. руб.;
- от реализации услуг- 3268 тыс. руб.;
- от реализации товара- 132 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции Общества составила 299365 тыс. руб., в том числе:

- изделий из пластмасс- 263894 тыс. руб.;
- сырья- 30542 тыс. руб.;
- картона- 2856 тыс. руб.;
- услуг- 2047 тыс. руб.;
- товаров- 26 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2024г. составили 53425 тыс. руб.

Валовая прибыль Общества (прибыль от реализации) составила 70051 тыс. руб.

При осуществлении деятельности Общество получило прибыль до налогообложения в размере 70946 тыс. руб.

Наличие у ООО "Расавит" чистой прибыли в размере 55874 тыс.руб. свидетельствует об имевшемся источнике пополнения оборотных средств.

Географическими рынками сбыта являются: Россия – 422841 тыс. руб.- это 100% от общей выручки от реализации продукции.

Данные по составу прочих доходов и прочих расходов:

тыс.руб.

Прочие доходы	2024г	2023г
Проценты к получению	4397	1040
Отходы материалов	137	261
Дивиденды	1852	1185
Выручка от реализации материалов, основных средств, без НДС	980	116
Курсовые разницы	389	-
Прочие	418	13
Итого	8173	2615

Прочие расходы	2024г	2023г
Услуги банков	202	107
Курсовые разницы, отклонения в	282	-

курсах при конвертации		
Социальные расходы, премии	5060	2757
Госпошлина	-	4
Расходы по реализации материалов, основных средств, др.	747	75
Расходы на благоустройство	63	33
Плата за негативное воздействие, экологический сбор	17	19
Благотворительность	12	13
Списание материалов с истекшим сроком годности	783	-
Прочие	112	149
Итого	7278	3157

Общество не получало в 2024 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 2024г.

тыс.руб.

Связанная сторона	Операции	Сумма	Незавершенные операции
АО "ТАЗ"	Покупка	198113	2915
	Продажа	424862	15017
ООО "АКМО"	Покупка	70	-
	Продажа	48136	598
ЗАО "Эльф"	Покупка	316	-
	Продажа	465	-
ООО «Бюро+»	Покупка	72	-
Абрамов В.К	Дивиденды	4758	-
Секисов А.Н.	Дивиденды	14300	-
Секисов Н.Г.	Дивиденды	6500	-
Телегин В.И.	Дивиденды	442	-

Выплаты управленческому составу в 2024 году составили 23503 тыс. руб. (в том числе отпускные- 673 тыс. руб.), страховые взносы- 3667 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: 2024 год-17 тыс. руб.; 2023 год- 19 тыс.руб., 2022 год- 18 тыс. руб.

Информация о потребленных энергетических ресурсах

Вид	Период	Единица измерения	Количество
Электроэнергия	2022г	Тыс. кВт/ч	2222
	2023г	Тыс. кВт/ч	1839
	2024г	Тыс. кВт/ч	2185
Природный газ	2022г	Тыс. м3	250
	2023г	Тыс. м3	224
	2024г	Тыс. м3	242
Сжатый воздух	2022г	Тыс. м3	582
	2023г	Тыс. м3	575
	2024г	Тыс. м3	579
Тепловая энергия	2022г	Гкал	26
	2023г	Гкал	23
	2024г	Гкал	27

Информация об участии в совместной деятельности

В течение 2024 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 2024 год предполагается к выплате участникам доля прибыли в сумме 25 млн. руб.

Информация по прекращаемой деятельности

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

Генеральный директор ООО «Расавит»
06.02.2025

Абрамов В.К.