

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчёту ООО «Комбинат теплоизоляционных изделий»
за 2024 год.

Полное наименование организации: ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ"

ИНН: 1328903728

ОГРН: 1051328013945

Место нахождения: 430006, Республика Мордовия, г. Саранск, Северо-восточное шоссе, 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 19 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 хризотиловых 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 2024 года осуществлялись операции по приобретению и продаже товаров (ООО «РЗКИ»), предоставление имущества в аренду и продажа транспортного средства учредителю (Костромитин Н.А.). Доля операций со связанными сторонами

являлась не существенной в общем объеме выручки (0,06% и 0,2% соответственно) и осуществлялась в пределах рыночных цен.

В 2024 году среднесписочная численность работников ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" составила 176 человек.

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

В 2024 году организация получила выручку в сумме 1,581 млрд. руб., что на 347 млн. руб., или на 28%, больше, чем годом ранее.

По состоянию на 31 декабря 2024 года совокупные активы организации составляли 1,166 млрд. руб. Это на 234 млн. руб. (на 25%) больше, чем годом ранее.

Чистые активы ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" по состоянию на 31.12.2024 составили 1 065 752 тыс. руб.

Результатом работы ООО "КОМБИНАТ ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ" за 2024 год стала прибыль в размере 504,9 млн. руб. Это на 57% больше, чем в 2023 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 - 150 000 000 рублей;
- фонд потребления - 150 000 000 рублей;
- резервный фонд - 56 922 256 рублей;
- прибыль в сумме 148 000 000 рублей подлежит распределению между Участниками

Общества пропорционально долям в уставном капитале Общества.

Активы организации в период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. увеличились на 234 495 тыс. руб. (на 25%). Собственный капитал увеличился на 29%.

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 2024 году не создавался.

Капитальные вложения, увеличивающие в соответствии с учетной политикой компании первоначальную стоимость основного средства, в 2024 году осуществлялись.

Организация создавала в 2024г. 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 13 397 410,99).

Труд и заработная плата

Наименование показателей	Ед. изм.	Отчёт 2023г	Отчёт 2024г	% к 2023г.
Среднесписочная численность работников	чел	179	176	98,32%
в том числе:				
рабочих	чел.	138	135	97,83%
ИТР	чел	41	41	100,00%
Фонд заработной платы, начисленной работникам предприятия	т. р.	237599	293831	123,67%
В т.ч. рабочих	т. р.	109068	134351	123,18%
ИТР	т. р.	126868	158564	124,98%
Средняя заработная плата	т. р.	110,6	139,1	125,79%
В т.ч. рабочих	т. р.	65,9	82,9	125,85%
ИТР	т. р.	257,9	322,3	124,97%

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность –

Всего за 2023г. - 40 083 за 2024г. – 18 255

в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками

за 2023г. - 200 за 2024г. - 14

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

за 2023г. – 34 791 за 2024г. – 16 372

расчеты с подотчетными лицами

за 2023г. – нет за 2024г. - 13

расчеты с персоналом по прочим операциям

за 2023г. – 894 за 2024г. - нет

расчеты с разными кредиторами и дебиторами

за 2023г. – 4 198 за 2024г. – 1 856

Крупнейшие дебиторы: ООО "НПО "НГМ"- 2 196 000,00; ООО "Теплоснаб-Центр"- 1 945 000,00; ООО "ИНТЕРПРО" - 1 718 200,00; АО ПИГМЕНТ-1 920 655,61

Кредиторская задолженность -

Всего за 2023г. – 96 939 за 2024г. – 87 317

в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками

за 2023г. - 947 за 2024г. – 9 172

расчеты по налогам и сборам

за 2023г. - 23 238 за 2024г. - 21 232

расчеты с покупателями и заказчиками

за 2023г. - 57 213 за 2024г. - 40 311

расчеты по социальному страхованию

за 2023г. - 6 114 за 2024г. - 6 500

расчеты с персоналом по оплате труда

за 2023г. - 8 458 за 2024г. - 8 621

расчеты с разными кредиторами и дебиторами

за 2023г. - 969 за 2024г. – 1 481

Крупнейшие кредиторы: ООО ТК "КАРБОН" - 6 920 768,00; ООО «Радуга» - 20 278 010,98; ООО «РЯД» - 3 335 430,17; ООО «ТД «ОЛИМП ТЕПЛО»- 12 719 593,61; ООО «АКМЕ» - 3 429 007,53

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» руководствовались 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».

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 2024 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 2024г.

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 2024 налоги и взносы:

Неналоговые доходы, администрируемые налоговыми органами - 0 руб.

Налог на имущество организаций – 948 867 руб.

Аренда земли - 3 600 149 руб.

НДС – 129 764 441 руб.

Страховые взносы по единому тарифу - 50 304 415 руб.

Страховые взносы на случай временной нетрудоспособности – 3 527 000 руб.

Транспортный налог - 143 241 руб.

Налог на прибыль - 128 238 833 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 2024 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.