Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Глинопереработка» за 2024 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Глинопереработка» (далее «Общество») было образовано 03 апреля 2001 года. Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН 1023201060948.
Юридический адрес Общества: 241903, Брянская обл., г. Брянск, р. п. Большое Полпино, ул. Лермонтова, д. 1А
Уставный капитал Общества составляет 14 010 тыс. рублей.

Учредителем (участником) Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Лидинг», юридическое лицо (организация) – 100% долей Общества.

Бенефициарными владельцами являются:
Тарасова О.С. – 45 % долей ООО «Лидинг»;
Ветюгов А.В. – 35% долей ООО «Лидинг».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Члены совета директоров Общества:
Ветюгов Александр Вячеславович
Кузюрина Наталья Владимировна
Сабурова Лариса Викторовна
Сабуров Владимир Николаевич
Нечаева Елена Гавриловна

Генеральным директором (директором) является Сабуров Владимир Николаевич.

Аудитор общества «Аудиторская фирма «РУБЛЕВИК» ОГРН 1183256004447;
ОРНЗ 11803039446; ИНН 3257061716.

Виды деятельности Общества: 23.99 Производство неметаллической минеральной продукции.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год и 2023 год составила 286 и 273 человек соответственно.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.

Лицензии, выданные Обществу:
- ВХ-08-006527 от 17 ноября 2015 г. на осуществление Эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора №525/1 от 29 декабря 2023 года. Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

Изменения в учетной политике

Применение ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год (начало применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"), не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

2.1 Организационные положения

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Управление производственным предприятием, редакция 1.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в срок, который он установит, а также в случаях:

перед составлением годовой бухгалтерской отчетности,

при смене материально ответственных лиц,

при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества,

в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями,

при реорганизации или ликвидации организации.

2.2 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости, земельных участков, производственного оборудования и транспортных средств. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания,
- сооружения,
- машины и оборудование,
- измерительные и регулирующие приборы и устройства,

- вычислительная техника и оргтехника,
- транспортные средства,
- инструмент,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- земельные участки;
- офисное оборудование.

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом.

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта, относящихся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно следующих условий:

- осуществимо завершение создание объекта НМА;
- у организации имеется намерение его завершить и есть ресурсы для этого;
- планируется использовать объект в деятельности организации и получать экономические выгоды;
- определена сумма затрат, необходимых для создания НМА и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Затраты на стадии исследования или которые нельзя конкретно отнести к стадии разработки, даже если они завершены и по ним получен положительный результат, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

2.4 Учет запасов

Учет сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции, товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу).

При отпуске материалов, готовой продукции, товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц (п.36, п.39, ФСБУ 5/2019).

2.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6 Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

По займам (кредитам), полученным на общие цели, но использованным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, сумма процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива, определяется по следующей формуле:

ПИ = ПС х СИ / ВЗ, где

ПИ - величина процентов, включаемая в стоимость инвестиционного актива;

ПС - совокупная сумма начисленных за отчетный период процентов по займам (кредитам) на общие цели;

СИ - сумма израсходованных на инвестиционный актив средств займов (кредитов) на общие цели;

ВЗ - совокупная величина заимствований на общие цели.

Совокупная величина этих заимствований определяется путем сложения сумм займов (кредитов), полученных на общие цели в течение отчетного периода, и сумм неизрасходованных займов (кредитов) на общие цели на начало отчетного периода.

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, инвестиционным активом признаются активы приобретение, монтаж и установка которых составляет не менее 12 месяцев.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате работникам надбавки за стаж работы и годовых премий и оценочные обязательства по выплате отпускных.

Указанные оценочные обязательства начисляются ежемесячно. Размер оценочных обязательств рассчитывается произведением планового коэффициента на фактический фонд оплаты труда и отчислений во внебюджетные фонды. Плановый коэффициент на календарный год определяется (по каждому виду оценочного обязательства отдельно) в декабре, исходя из бюджета расходов на персонал, и утверждается руководителем организации.

2.8 Аренда. Лизинг

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте «е» пункта 7 ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой организация привлекла заемные средства или на основании статистики Банка России по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам с аналогичными датами выдачи, опубликованной на сайте cbr.ru

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров,

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходами от прочих видов деятельности признаются:

- выручка от продажи основных средств, прочего имущества и иных активов,

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации,

- субсидии включаются в состав доходов на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере,

- курсовые разницы,

- ошибки прошлых лет, выявленные в текущем периоде,

- прочие поступления

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).

Учет расчетов по счету 25 «Общепроизводственные расходы» не ведется. Расходы, относящиеся к лаборатории, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство».

Аналитический учет на счете 20 ведется по:

Статьям затрат;

Номенклатурным группам;

Подразделениям (участкам).

На 20 счете «Основное производство» при расчете себестоимости продукции выделено четыре участка:

участок производства гранул

участок смешивания гранул

участок фасовки МКР

участок фасовки НКТ

2.10 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2024 год организацией получена чистая прибыль размере 124 481 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

4. Показатели отчетности

ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка за 2024 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

Вид деятельности	2024	2023
Производство прочей неметаллической минеральной продукции	1 657 467	1 477 337
Оптовая торговля	318 972	218 057
ИТОГО	**1 976 439**	**1 695 394**

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

Наименование дохода	2024	2023
Выручка от продажи прочего имущества	5 244	10 647
Выручка от реализации амортизируемого имущества	1 750	0
Субсидии	0	0
Прочие поступления	10 525	2 045
Проценты к получению	222	39
ИТОГО	**17 741**	**12 731**

РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы за 2024 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

Наименование расхода	2024	2023
Заработная плата	294 172	222 097
Материальные затраты	1 353 882	1 110 335
Налоги и страховые взносы	75 045	60 610
Прочие расходы	82 919	88 025
ИТОГО	**1 806 018**	**1 481 067**

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы включают в себя (тыс. руб.):

Наименование расхода	2024	2023
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 132	9 222
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 600	1 860
Материальная помощь	3 942	2 617
Расходы на услуги банков	7 904	3 987
Штрафы, пени, неустойки	820	1 425
Налоги и сборы	2 113	1 106
Курсовые разницы	2 725	7
Прочие расходы	16 255	7 451

Проценты по кредитам и займам	4 984	7 753
ИТОГО	**44 475**	**35 428**

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остаточная стоимость по основным группам основных средств представлено следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Здания	101 588	87 067
Сооружения	6 202	5 815
Машины и оборудование	58 098	59 434
Офисное оборудование	327	565
Транспортные средства	6 157	2 473
Земельные участки	3 188	2 996
Другие виды основных средств	10 078	24 689
Итого	**185 638**	**183 039**

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Здания	37 295	25 726
Сооружения	3 266	2 729
Машины и оборудование	77 725	63 344
Офисное оборудование	912	978
Транспортные средства	13 971	14 198
Другие виды основных средств	6 934	10 907
Итого	**140 103**	**117 882**

Организацией проведена оценка обесценения основных средств на 31.12.2024 год. По результатам такой оценки, условия формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании представлены следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Сырье, материалы для производства	193 213	84 199
Тара и тарные материалы	47 447	57 987
Запасные части	1 372	1 259
Топливо	347	226
Полуфабрикаты	1 873	6 090

Готовая продукция	18 525	11 527
Товары	69 499	61 475
Прочие	14 490	1 387
Итого	**346 766**	**224 150**

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2024 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Покупатели и заказчики	73 573	40 917
Авансы выданные	108 069	90 980
Налоги и сборы	223	6 440
Прочие	10 917	10 212
Итого	**192 782**	**148 549**

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения представлены следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Вклад в имущество	4 193	4 193
Вклад в уставной капитал	90	90
ИТОГО	**4 283**	**4 283**

Организацией проведена оценка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 год. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение финансовых вложений не требуется.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Касса предприятия	73	44
Валютные счета в банках	-	-
Рублевые счета в банках	3 044	8 482
Итого	**3 117**	**8 526**

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование кредитной организации	Валюта кредита/ займа	2024 год	2023 год	Дата погашения
Банк Сбербанк (ПАО)	Руб.	-	20 000	-
Банк Сбербанк (ПАО)	Руб.	-	20 000	-
Итого		**-**	**40 000**	

Долгосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование кредитной организации	Валюта кредита/ займа	2024 год	2023 год	Дата погашения
ООО «НОВАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ»	Руб.	21 000	21 000	31.10.27
Российский фонд технологического развития	Руб.	101 800	79 800	23.03.28
Итого		**122 800**	**100 800**	

Сумма процентов по кредитам за 2024 год – 2 347 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2023 год – 5 606 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов.

Сумма процентов по займам за 2024 год – 2 636 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов; за 2023 год – 2 147 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Поставщики и подрядчики	104 989	28 570
Авансы полученные	125	217
Задолженность по налогам и сборам	23 089	28 446
Задолженность по соц. страхованию	11 675	22 749
Задолженность перед работниками	20 644	16 983
Прочие	483	749
Итого	**161 005**	**97 714**

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представлены в виде резерва на оплату неиспользованных отпусков и резерва на выплату надбавок за стаж работы и представлены следующим образом (тыс. руб.):

	31 декабря	
Резерв на оплату отпусков	**2024 года**	**2023 года**
Остаток на начало	15 136	10 874
Начислено	28 730	24 395
Восстановлено	24 367	20 133

Остаток на конец	**19 499**	**15 136**

Резерв на выплату надбавок за стаж и годовые премии	**31 декабря**	
	2024 года	**2023 года**
Остаток на начало	-	-
Начислено	19 421	12 470
Восстановлено	(19 421)	(12 470)
Остаток на конец	**-**	**-**

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

	2024	**2023**
Прибыль до налогообложения	143 687	191 630
Текущий налог на прибыль	(30 801)	(39 600)
Отложенный налог на прибыль	(2 773)	(205)
Инвестиционный налоговый вычет	14 368	11 290
Чистая прибыль	**124 481**	**163 115**

С 01.01.2025 года применяется новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года.

Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены по счету 99 «Прибыли и убытки»:

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Хозяйственная операция
31.12.2024	09	99	1 422	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
31.12.2024	99	77	4 310	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

Влияние пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражено в отчете о финансовых результатах за 2024 год в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

5. Информация об операциях в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Сумма курсовых разниц, отнесенных на прочие доходы, составила 1 731 тыс. руб.

Сумма курсовых разниц, отнесенных на прочие расходы, составила 2 725 тыс. руб.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2024 году не принимались решения о прекращении деятельности организации.

7. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

9. Судебные споры

В 2024 году в Обществе имелся один судебный спор в качестве истца, вытекающий из договора перевозки, на общую сумму 1 502 тыс. руб. Исковые требования ООО «Глинопереработка» удовлетворены частично. Судебный спор возник в ходе обычной хозяйственной деятельности. Споров, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года нет.

10. Информация о связанных сторонах

10.1 Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.- место нахождения, для Ф.Л.- гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Лидинг»	Российская Федерация, 241903, г. Брянск, р.п. Большое Полпино, ул. Лермонтова, д. 1А.	Единственный участник ООО «Глинопереработка» 100%	06.03.2008г.	Хозяйственная деятельность
2	Ветюгов Александр Вячеславович	РФ	Член Совета директоров	15.12.2023г.	Хозяйственная деятельность
3	Кузюрина Наталья Владимировна	РФ	Член Совета директоров	15.12.2023г.	Хозяйственная деятельность
4	Сабурова Лариса Викторовна	РФ	Член Совета директоров	15.12.2023г.	Хозяйственная деятельность
5	Нечаева Елена Гавриловна	РФ	Член Совета директоров	15.12.2023г.	Хозяйственная деятельность
6	Сабуров Владимир Николаевич	РФ Генеральный директор	Член Совета директоров	15.12.2023г. 19.10.2021г.	Хозяйственная деятельность

10.2 Перечень субъектов, на которые организация оказывает влияние, либо контролирует

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.- место нахождения, для Ф.Л.- гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «ГлиноДобыча»	655162, Республика Хакасия, город Черногорск, улица Максима Горького, 11 А., оф. 103	Учредитель 90%	18.12.2018г.	Хозяйственная деятельность

10.3. Финансовые операции с участниками Общества:

- осуществлялись операции с ООО «Лидинг»:

Договор на услуги № ГП/У1-3/17-Ю от 03.07.2017 г. – 69 тыс. руб.
Договор поставки №К1-032/06-К от 01.06.2006 г. – 2 196 220 тыс. руб.
Договор ответхранения № ГП/Р-06/10/009-Ю от 01.06.2010 г. - 1 400 тыс. руб.
Договор аренды №ГП/А2-1/20-Ю от 01.02.2020 г. - 2 115 тыс. руб.

11. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Основанному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты:

Наименование показателя	**2024 г.**	**2023 г.**
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	89 203	77 838
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	82 802	73 081
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 981	4 436
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	420	321
Прочие краткосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения	Не производились	Не производились

12. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией выполняются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Брянской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

13. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

14. Обеспечения и обязательства платежей

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

1. Банковская гарантия ПАО «Сбербанк» в обеспечение исполнения обязательств, предусмотренных Договором займа ООО «Глинопереработка» с ФГАУ "Российский фонд технологического развития". Сумма гарантии – 169,5 млн. руб.
2. Поручительства в рамках предоставления банковской гарантии ПАО «Сбербанк», Поручители - ООО "Лидинг" (срок по 23.04.2031 г.), ООО "БЕНТОНИТ ХАКАСИИ"(срок по 23.04.2031 г.), Ветюгов А.В. (срок по 11.05.2031 г.), Сабуров В.Н. (срок по 26.04.2031 г.), Сабурова Л.В. (срок по 26.04.2031 г.). Обеспеченные обязательства – 169,5 млн. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

1. Поручительства в рамках Договора об открытии кредитной линии, срок по 20.07.2029 г., Должник - ООО "Лидинг", Кредитор - ПАО "Сбербанк". Обеспеченные обязательства - 60 млн. руб., проценты, комиссия.

15. Государственная помощь

Общество государственную помощь в 2024 году не получало.

Генеральный директор _____ В. Н. Сабуров
21.03.2025 г.