

ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.
ООО «ВОЛМА-Оренбург»

1. Основные сведения об организации.

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

Юридический и фактический адрес общества: – РФ, 461343, Оренбургская область, Беляевский район, поселок Дубенский, ул. Заводская, д. 1

Дата государственной регистрации общества «27» декабря 2012 года

ОГРН: 1125658044490

ИНН: 5623030637

КПП: 562301001

Зарегистрировано в МИФНС №10 по Оренбургской области «27» декабря 2012 г., свидетельство серия 56 № 002931877.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Основной вид деятельности Общества: Производство изделий из бетона, цемента и гипса (ОКВЭД 23.6).

Система налогообложения – Общий режим налогообложения (ОСНО)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала на 31.12.2024 года составляет 100 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Увеличения Уставного капитала в 2024 году не было.

Участниками Общества являются ООО «ГК «ВОЛМА»» (99,9 %) и ООО «Транзитком» (0,1 %).

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

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица: Гончаров Ю.А., Малашкин А.Н.

ФИО	Гончаров Юрий Алексеевич	Малашкин Александр Николаевич
Дата и место рождения	18.06.1969г., г.Волгоград	22.02.1969г., г.Волгоград
Гражданство	Российская Федерация	Российская Федерация
ИНН	344402563068	344600744637
Доля владения	50%	50%

Объем финансово-хозяйственных операций с бенефициарами за период 2024 г. составил:

- Гончаров Юрий Алексеевич – 12 500 тыс.руб.;
- Малашкин Александр Николаевич – 14 500 тыс.руб.

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

На основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №ДУ-0/2013 от 15.04.2013г., заключенного между ООО «УК «ВОЛМА» и ООО «ВОЛМА-Оренбург», ежемесячное вознаграждение Управляющей компании составляет – 3 967 040,00 (три миллиона девятьсот шестьдесят семь тысяч сорок) 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 2024 году составил - 8 529 тыс. рублей.

Численность работающих на конец 2024 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 2024 году не возникало.

Аудитором Общества за 2024 год утверждено – ООО «Аудитор Поволжья» (ИНН 3442097065), член СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 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.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетной период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества – отсутствуют.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмтрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. не пересчитываются. Сравнительные данные за 2023 год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2024 год, не пересчитываются.

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», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г., Общество применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются
- Переоценка основных средств не проводится
- При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости
- Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение
- 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 бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида
- Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

В 2024 году по результатам инвентаризации недостачи и излишки по основным средствам, запасам отсутствуют, по результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженностей сомнительных долгов не выявлено.

Общество в 2024 году производило расчеты в иностранной валюте. Остатки на счетах учета на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

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.

Признание доходов:

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета, выручка от обычных видов деятельности признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав и отражается в отчетности в полном объеме. Выручка от прочих видов деятельности в целях бухгалтерского учета признается также по методу начисления.

Выручка (доходы) от реализации:

Доходы от реализации в отчетном 2024 году составили 2 072 569 тыс. рублей (без НДС).

Доходы за прошлые периоды составили (без НДС):

- 2023 год — 1 835 757 тыс. рублей
- 2022 год — 1 619 588 тыс. рублей
- 2021 год — 1 346 504 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации за 2024 год составила 2 136 655 тыс. рублей.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 69 673 тыс. рублей.

Сумма процентов к получению в 2024 году составила 47 254 тыс. рублей.

Прочие (внереализационные) доходы для целей налогового учета за 2024 год составили 49 150 тыс. рублей.

Признание расходов:

Расходы, в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (внереализационные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на управленческие и коммерческие.

Расходы, связанные с реализацией:

Себестоимость реализованных товаров и оказанных услуг за 2024 год составила 987 765 тыс. рублей (без НДС).

Управленческие расходы за 2024 год составили 93 412 тыс. рублей (без НДС).

Коммерческие расходы за 2024 год составили 824 286 тыс. рублей (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, относящихся к реализованным товарам (прямые расходы), составила 916 780 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов составила 982 945 тыс. рублей.

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 81 961 тыс. рублей. Сумма процентов к уплате в 2024 году составила 58 387 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих (внереализационных) расходов составила 78 834 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, полученный от основных видов деятельности:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2024 году – прибыль, составил – 167 106 тыс. рублей.

Финансовый результат хозяйственной деятельности:

Сумма чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 53 913 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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 165 881 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2024 году – 20%.

4. Условные обязательства.

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010). Создание и увеличение оценочного обязательства отражается по кредиту счета, а использование и уменьшение - по дебету.

Оценочные обязательства (резервы на оплату труда) формируются Обществом на последнее число каждого месяца по каждому работнику отдельно. Итоговая величина резерва

за месяц определяется как сумма показателей начисленного резерва за месяц по всем работникам Общества.

а) Резервного капитала, резервов, формируемых из чистой нераспределенной прибыли – нет.

б) Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 составляет 0 тыс. руб., так как сомнительных долгов нет.

в) Оценочные резервы по оплате отпусков на 31.12.2024 составляют 8 219 тыс. руб.

г) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2024 составляет 0 тыс. руб., так как неликвидные материальные ценности отсутствуют.

д) Учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах на 31.12.2024 составляет:

– отложенный налоговый актив – 2 903 тыс. руб.

– отложенное налоговое обязательство – 71 622 тыс. руб.

5. Связанные стороны.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	ИНН	Основание признания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	ООО «ГК «ВОЛМА»	3460065027	Участник Общества	99,9%
2	ООО «УК «ВОЛМА»	3446031509	Единоличный исполнительный орган	0
3	Овчинцев Владимир Викторович	344204728455	Единоличный исполнительный орган управляющей организации	0
4	ООО «ВОЛМА»	3446019364	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
5	ООО «ВОЛМА-ВТР»	3446013147	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
6	ООО «ВОЛМА-Воскресенск»	5005045043	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
7	ООО «ВОЛМА-Майкоп»	0104014015	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
8	ООО «Южуралгипс»	5623030323	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
9	ООО «ВОЛМА-Абсалямово»	1642005702	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
10	ООО «ВОЛМА-Челябинск»	7447054256	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0

11	ООО «ВОЛМА-Байкал»	3801124250	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
12	ТОО «ИндерГипс» (Республика Казахстан)	051040014457	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
13	ООО «Карьер Максютово»	1642005710	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
14	ООО «Терра-Пластер»	0105070703	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
15	ООО «ВОЛМА- Маркетинг»	3446019558	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
16	ООО «АльфаПластер»	0242009404	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
17	ООО «Ютарент»	3444192074	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
18	АО «Гипс»	3446006686	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0
19	ООО «Транзитком»	3444174702	Участник Общества	0,1 %
20	ООО «ВОЛМА- Маркетинг» (Республика Беларусь)	192731173	Юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц ООО «ВОЛМА-Оренбург»	0

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

Обороты и характер взаимоотношений за 2024 год со связанными сторонами составил:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЛУНП/192731173 ООО ВОЛМА-МАРКЕТИНГ			213 671 690,03	419 995 051,60		206 323 361,57
66			205 992 155,73	409 061 303,09		203 069 147,36
76			7 679 534,30	10 933 748,51		3 254 214,21
ВОЛМА ООО		11 000,00	40 040,00	11 000,00	18 040,00	
62		11 000,00	40 040,00	11 000,00	18 040,00	
ВОЛМА-Абсалямово ООО		79 632,00	137 203,20	1 432 303,82		1 374 732,62
60		196 531,20		1 432 303,82		1 628 835,02
62	116 899,20		137 203,20		254 102,40	
ВОЛМА-БАЙКАЛ ООО			2 988 912,12		2 988 912,12	
62			2 988 912,12		2 988 912,12	
ВОЛМА-Волгоград Филиал		3 872 435,93	55 836 302,83	32 904 332,69	19 059 534,21	
60		6 426 751,90	7 990 000,00	12 904 332,69		11 341 084,59
62	2 554 315,97		47 846 302,83	20 000 000,00	30 400 618,80	
ВОЛМА-Воскресенск ООО		24 197 550,36	69 243 968,78	199 486 939,40		154 440 520,98
60		20 292 068,98	63 820 746,16	196 775 328,09		153 246 650,91
62		3 264 588,00	5 423 222,62	2 711 611,31		552 976,69
76		640 893,38				640 893,38
ВОЛМА-ВТР ООО			29 040,00		29 040,00	

62			29 040,00		29 040,00	
ВОЛМА-ВТР Филиал		4 040 103,99	4 369 286,40	9 332 844,03		9 003 661,62
60		4 588 743,99		9 332 844,03		13 921 588,02
62	548 640,00		4 369 286,40		4 917 926,40	
ВОЛМА-Майкоп ООО		1 927 784,88	13 384 404,12	43 595 753,76		32 139 134,52
60		2 186 984,88	13 237 147,92	43 595 753,76		32 545 590,72
62	259 200,00		147 256,20		406 456,20	
ВОЛМА-МАРКЕТИНГ ООО		152 499 100,25	4 034 160 189,31	4 104 702 029,24		223 040 940,18
60		36 282 797,63	620 147 088,77	811 810 378,43		227 946 087,29
62		116 633 472,32	3 413 229 625,47	3 292 096 153,15	4 500 000,00	
76	417 169,70		783 475,07	795 497,66	405 147,11	
ВОЛМА-Челябинск ООО		949 771,42	9 825 889,58	9 551 412,84		675 294,68
60		961 604,80	8 993 861,48	8 707 551,36		675 294,68
62	11 833,38		832 028,10	843 861,48		
ГК ВОЛМА ООО	174 995 561,65		42 037 978,16	51 145 561,65	165 887 978,16	
58	160 000 000,00			10 000 000,00	150 000 000,00	
60			26 150 000,00	26 150 000,00		
76	14 995 561,65		15 887 978,16	14 995 561,65	15 887 978,16	
ИндерГипс ТОО	3 432 437,38		17 353 656,96	4 666 671,56	16 119 422,78	
60				3 888 892,56		3 888 892,56
62	3 432 437,38		16 575 877,96		20 008 315,34	
68			777 779,00	777 779,00		
УК ВОЛМА ООО		16 475 292,27	94 984 327,46	86 465 731,95		7 956 696,76
60		16 487 132,27	94 893 698,46	86 363 262,95		7 956 696,76
62	11 840,00		90 629,00	102 469,00		
ЮжУралгипс ООО		9 306 183,31	661 679 549,82	691 335 552,50		38 962 185,99
60		9 319 383,31	661 640 829,82	691 298 152,50		38 976 705,99
62	13 200,00		38 720,00	37 400,00	14 520,00	
Итого		34 930 855,38	5 219 742 438,77	5 654 625 185,04		469 813 601,65
			256 882,54	7 217 061,25		6 960 178,71

Согласно Протокола годового общего собрания участников Общества от 30.04.2024г. участникам Общества была распределена и выплачена прибыль за 2023 год, исходя из доли в уставном капитале. Выплата дивидендов за 2024 год не производилась.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на 31.12.2024г. – 79 831 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2024г. – 493 321 тыс. руб.

6. Государственная помощь.

Общество в 2024 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

7. Целевое финансирование.

Общество в 2024 году не получало целевого финансирования из бюджета.

8. Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

9. Информация о сегменте.

Общество не использует ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому в данных пояснениях информация по сегментам не раскрывается.

10. Информация о совместной деятельности.

В течение 2024 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

11. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

12. 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.

Судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение общества – отсутствуют.

Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2024 году, не повлекли возникновение 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
27.03.2025 г.



Овчинцев В.В.