

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗАВОД ОТБЕЛИВАЮЩИХ ЗЕМЕЛЬ СОРБЕНТ»»

1. Основные сведения об организации

ООО «ЗАВОД ОТБЕЛИВАЮЩИХ ЗЕМЕЛЬ СОРБЕНТ» (до 31.08.2020 года ООО «БАЗАЛЬТОПЛАСТИК») (далее по тексту Общество), юридический и фактический адрес: 249342, Калужская область, м.р-н Жиздринский, с.п. Село Студенец, ж/д_ст Зикеево, ул Заводская, дом 1

ОГРН: 1037739689350 / ИНН: 7734217786 / КПП: 402401001

Зарегистрировано в МИФНС России № 5 по Калужской области «15» апреля 2019г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих на конец 2024 г. составляет 16 человек.

Основным видом деятельности по ЕГРЮЛ ООО «ЗАВОД ОТБЕЛИВАЮЩИХ ЗЕМЕЛЬ СОРБЕНТ» в 2024 году является Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки (код ОКВЭД2 23.99).

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года, и была направлена на получение доходов в текущем и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 35 тыс. рублей.

Также организация владеет 51% долей в УК ООО «Доктор Грунт» .

2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по остаточной стоимости. В отчетном году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не формировался. Амортизация начисляется линейным способом. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества, учитывается Высокотемпературная электропечь камерная, Весовой дозатор ДОН (МКР) – 1500, Полуавтомат фасовочный ФУ У-01 ТК 141.00.000-20, Многочастотные вибрационные сита и прочее производственное оборудование, земельные участки, здания – всего 69 позиций, в том числе земельные участки, 176 750 тыс. руб.

3. Нематериальные активы (НМА)

В состав НМА включены: Патент №2606539 "Состав шихты и способ получения вспененного теплоизоляционного материала", Товарный знак DR.GRUNT №800936, Товарный знак Доктор Грунт №797580, Лицензия на пользование недрами КЛЖ 80471 ТР 18 га по 01.11.2034, Лицензия на пользование недрами КЛЖ 80472 ТР 3,6 га по 01.11.2034 и прочие, в сумме 19 позиций состоящих из лицензий, патентов, ТУ. В бухгалтерском балансе НМА отражены по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость НМА погашается линейным способом. В составе счета «приобретение НМА» - затраты на приобретение товарного знака в будущем. В составе затрат на неоконченные НИОКР – затраты на исследования, по которым планируется получить положительный результат в будущем, 17 169 ты руб.

4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Списание стоимости МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости.

Информация по запасам:

Вид МПЗ	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.
Материалы	2 969	10 177
Товары	591	446
Основное производство	324	478
Готовая продукция	5962	6 824
Итого	9 846	17 926

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из краткосрочной в долгосрочную не производится. Просроченной задолженности, подлежащей отражению в резерве по сомнительным долгам нет. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется. Дебиторская задолженность отражена в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам
Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями	69	2511
Авансы выданные	948	6137
Прочая дебиторская задолженность	9 029	14885
Итого	10 046	23 533

Кредиторская задолженность	на 31.12.2023, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 985	2407
Авансы полученные	1 161	1394
Расчеты с персоналом	1 429	1992
Расчеты по налогам и взносам	2 242	1504
Прочая кредиторская задолженность	66	
Итого	7 883	7297

6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются ежемесячно.

7. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024г. составляет 35 тыс. руб. – 99.961 % доли в УК у Захаровой Ирины Алексеевны, Лопатин Владимир Васильевич 0.039%.

8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продаж, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнении работ и оказании услуг.

Доходы от реализации в 2024 году составили 4 474 тыс. руб. (без НДС) Общество реализовало продукцию (цеолитсодержащий грунт), на сумму 4 270 тыс. руб., и покупной грунт, услуги, на сумму 203,6 тыс. руб.

9. Расходы, связанные с реализацией

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, работ и услуг (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счета учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства.

Себестоимость продаж составила в 2023 году –1188 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж составила в 2024 году – 5654 тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности в 2023 году составил (37 671) тыс. руб. Убыток по итогам 2024 составил (56 574) тыс. руб.

11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 3 620 тыс. руб. – в т.ч. прочие доходы 118 тыс. руб. – в т.ч. списание просроченной кредиторской задолженности (в том числе отчисления в оценочные резервы) 3 500 тыс.руб, курсовые разницы 0,2 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 1,2 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 544 тыс. руб.

Доходы и расходы по начислению и восстановлению резерва по сомнительной задолженности отражаются в отчете о прибылях и убытках свернуто.

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 5 739 тыс. руб.:

Строка 2330 отчета о финансовых результатах	9 739
Проценты по займам (кредитам)	9 739
Строка 2350 отчета о финансовых результатах	7 934
Услуги банка	542
Списание просроченной дебиторской задолженности	2002
Прочие расходы	5390

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 9 739 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что не все расходы, отраженные в бухгалтерском учете, принимаются для целей налогового учета отчетного периода.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество в 2024 году формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%. В 2024 году в налоговом учете организации получен убыток 56 242 тыс. руб.

Величина бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила в 2024 году 56 574 тыс. руб.

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2024 году составил (56 242) тыс. руб.

15. Оценочные обязательства

На 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете организации сформирован резерв по сомнительным долгам.

16. Сведения о связанных сторонах

Операции Общества со связанными сторонами представлены в следующей таблице (тыс. руб.).

Связанная сторона	вид операций	остаток на 31.12.23	операции за период		остаток на 31.12.24	форма и срок погашений
			уменьшение кредиторской/ дебиторской задолженности	увеличение кредиторской/ дебиторской задолженности		
Ревенко В.В.	Долгосрочные займы	3110	3110		0	2023 год денежная форма
ООО «Доктор Грунт»	Долгосрочные займы	8 727	2922	8 425	14 230	2023 год денежная форма
ООО «Доктор Грунт»	Реализация продукции	1 878	2 877	3 009	2 010	2023 год денежная

						форма
«ИП Виноградова А.Д.»	Реализация продукции	117		12	129	2023 год денежная форма

17. Прочие сведения

На 31.12.2024 в залог имущество не передавалось. Обеспечений обязательств выданных и полученных нет.

Условных активов и обязательств нет. Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности – нет.

Организация не испытала негативного воздействия от событий, связанных с пандемией коронавируса Covid-19 в 2024 году. Не ожидается негативное воздействия событий, связанных с этой пандемией в 2025 году.

Генеральный директор

Ревенко В.В.

Главный бухгалтер

Ревенко

03 февраля 2024 г.

