

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЛИПЕЦКИЙ СИЛИКАТНЫЙ ЗАВОД»**

***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2018
ГОД***

**г. Липецк
2019 год**

Общая характеристика предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «Липецкий силикатный завод» берет свое начало с флагмана предприятий строительной индустрии в Центральном федеральном округе - Липецкого силикатного завода.

Липецкий силикатный завод, сдан в эксплуатацию в 1938 году.

Потребность в таком предприятии была вызвана строительством особо крупных промышленных объектов Черноземья, жилья и объектов соцкультбыта.

В 1990 году был введен в эксплуатацию цех мелких блоков из ячеистого бетона мощностью 80 тыс. куб. м в год, позволяющий осуществлять строительство зданий, отвечающих новым технологическим требованиям СНиП к ограждающим конструкциям и снизить стоимость строительства на 30 % по сравнению с конструкциями из силикатного кирпича.

В 1992 году Липецкий силикатный завод, после приватизации, реорганизован в АООТ «Липецкий силикатный завод».

В 1996 году АООТ «Липецкий силикатный завод» преобразован в открытое акционерное общество «Липецкий комбинат силикатных изделий».

25 января 2012 г. изменилось название общества, было зарегистрировано Закрытое акционерное общество «Липецкий силикатный завод».

В соответствии с пунктом 1 статьи 68 Гражданского кодекса РФ и статьей 20 ФЗ «Об акционерных обществах» 13 августа 2014 г. произошло изменение типа и наименования акционерного общества: Закрытое акционерное общество «Липецкий силикатный завод» перерегистрировано в Открытое акционерное общество «Липецкий силикатный завод».

01 сентября 2016 года в результате реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества «Липецкий силикатный завод» создано Общество с ограниченной ответственностью «Липецкий силикатный завод».

Общество с ограниченной ответственностью «Липецкий силикатный завод» является правопреемником Открытого акционерного общества «Липецкий силикатный завод» по всем правам и обязанностям последнего.

Основным видом деятельности ООО «Липецкий силикатный завод» является производство стеновых материалов: силикатного кирпича и блоков из ячеистого бетона. По Общероссийскому классификатору видов

экономической деятельности (ОКВЭД 2) код основного вида деятельности - 23.61 «Производство изделий из бетона для использования в строительстве».

В 2016 году на заводе завершена, начатая в 2014 году, модернизация технологической линии производства силикатного кирпича. В ходе модернизации были проведены мероприятия по усовершенствованию технологических процессов, замене устаревшего прессов и приобретению оборудования для окрашивания силикатного кирпича.

На новых гидравлических прессах немецкой фирмы «LASCO» завод выпускает высококачественный силикатный кирпич в широком ассортименте, любых форматов и размеров.

С ноября 2016 года налажен выпуск цветного силикатного кирпича. Основной цвет - желтый, персиковый, коричневый.

Также в 2016 году номенклатура продукции завода пополнилась новыми строительными материалами. Завод начал выпуск высокопрочного силикатного камня (200-300 кг/см²) и плит силикатных перегородочных.

Блоки из ячеистого бетона также представлены покупателю в широком размерном ряде.

Конкурентоспособность продукции завода обеспечивается за счет экологической чистоты, высокой марочности (200 кг/см²), морозостойкости (более 100 циклов), правильной геометрии кирпича и низкой теплопроводности (от 0,12 до 0,14 Вт/м С) блоков из ячеистого бетона.

Общество с ограниченной ответственностью «Липецкий силикатный завод» является одним из крупнейших предприятий строительного комплекса Липецка. Потребителями продукции завода являются строительные предприятия Липецкой, Тамбовской, Воронежской, Тульской областей.

Общество расположено по адресу:
398011, г. Липецк, ул. Астраханская, дом 1.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2018 г. 341 человек.

Уставный капитал ООО «Липецкий силикатный завод» 7 764 000 (семь миллионов семьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей.

Размер доли единственного участника Общества-Сазонова Василия Алексеевича (в процентах) -100,0000; в номинальной стоимости (в рублях)- 7764 000.

Некоторые положения «Учетной политики» предприятия.

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

- Федерального закона от 06.12.2011 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г №34Н;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н;
- Приказа Минфина РФ от 20.05.2003 г №44н « Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций»;
- Налогового Кодекса РФ;
- Другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского и налогового учета.

Учетной политикой предприятия установлено:

- Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления в соответствии со ст. 271 и 272 НК.
- Учитывать поступающие материально-производственные запасы на счете № 10 «Материалы» по фактическим затратам. Транспортные расходы по доставке сырья (цемент, известь, гипсовый камень) и расходы по выгрузке извести относить непосредственно на счет № 10 субсчет 1 «Сырье и материалы». По другим материально-производственным запасам производить учет с применением счета № 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
- При выбытии все группы материальных запасов оценивать по средней себестоимости, согласно пункту 16 ПБУ 5/01.
- При выбытии ценных бумаг их стоимость определять согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина 10.12.2002г. по средней первоначальной стоимости.
- Коммерческие расходы и издержки обращения включать в себестоимость продукции, товаров (работ, услуг) полностью в отчетном периоде в дебет счета № 90 «Продажи».
- Общехозяйственные и общепроизводственные расходы распределять методом их списания на счет № 20 по объектам калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

- Начисление амортизации по амортизируемому имуществу, в целях налогообложения, проводить линейным методом в порядке, установленном ст. 259 НК РФ.
- В бухгалтерском учете амортизация по всем объектам основных средств начислять линейным способом, согласно пункту 18 ПБУ 6/01.
- При определении срока полезного использования руководствоваться Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденным Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.
- Сроки полезного использования объектов основных средств, принятые на предприятии:
 - производственные здания - 30-50 лет;
 - сооружения и передаточные устройства - 15-40 лет;
 - машины и оборудование - 5-20 лет;
 - транспортные средства - 5-8 лет;
 - производственно – хозяйственный инвентарь - 3-5 лет;
 - земля - бессрочно.

**ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.
на 31.12.18.**

Перечень связанных сторон.

№ п/п	Полное наименование юрлица или ФИО лица, признанного связанной стороной	Место нахождения или место жительства	Основания, в силу которых лицо признается связанной стороной	Дата наступления оснований	Доля участия лица, признанного связанной стороной в уставном капитале Общества, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Липецк-Гидромеханизация»	г. Липецк	ООО «Липецк-Гидромеханизация» является аффилированным лицом ООО «Липецкий силикатный завод», (принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Липецкий силикатный завод»), контролируется Сазоновым Василием Алексеевичем контролирующим ООО «Липецкий силикатный завод» владеющим более 50% голосующих долей, Обществ: ООО «Липецк-Гидромеханизация»,	23.12.2016	79,928%

			ООО «Липецкий силикат-завод»	01.09.2016	100%
2.	Сазонов Василий Алексеевич	г. Липецк	Лицо, является аффилированным лицом Общества; Единственный участник, который одновременно является единственным лицом, обладающим полномочиями единоличного исполнительного органа. Контролирует ООО «Липецкий силикатный завод» и ООО «Липецк-Гидромеханизация»	01.09.2016	100,00 %
3.	Основной управленческий персонал				
	Сазонов Василий Алексеевич	г. Липецк	Член Совета директоров	27.04.2018	100,00%
			Генеральный директор	01.09.2016	
	Сазонов Сергей Васильевич	г. Липецк	Первый заместитель генерального директора	01.09.2016	0,00%
	Шипков Андрей Владимирович		Заместитель генерального директора по коммерческим и общим вопросам	01.09.2016	0,00%
	Панова Людмила Серафимовна		Заместитель генерального директора по экономике и финансам - главный бухгалтер	01.09.2016	0,00%
	Пресняков Вячеслав Алексеевич	г. Липецк	Член Совета директоров	27.04.2018	0,00%
			Главный инженер	19.11.2018	
	Пресняков Алексей Александрович	г. Липецк	Член Совета директоров Председатель Совета директоров	27.04.2018	0,00%
			Начальник МЗЦ	06.06.2017	
4.	Бенефициарные владельцы				
№ п/п	Полное наименование юрлица или ФИО лица, являющегося бенефициарным владельцем	Место нахождения или место жительства	Основания, в силу которых лицо признается бенефициарным владельцем	Дата наступления оснований	Количество голосов, принадлежащих лицу, являющемуся бенефициарным владельцем от общего количества голосов участников общества

1.	Сазонов Василий Алексеевич	г. Липецк	Лицо, является бенефициарным владельцем Общества, лично владеет более чем 25 % уставного капитала. Контролирует Общество	01.09.2016	100,00 %
5.	Аффилированные лица				
/п	Полное наименование юрлица или ФИО аффилированного лица	Место нахождения или место жительства	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1.	Пресняков Вячеслав Алексеевич	г. Липецк	Лицо является членом Совета директоров Общества	27.04.2018	0,00
2.	Пресняков Алексей Александрович	г. Липецк	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2018	0,00
			Иное: Лицо является Председателем Совета директоров Общества	27.04.2018	
3.	Сазонов Василий Алексеевич ИНН 482603566585	Г.Липецк	Лицо является членом Совета директоров общества	27.04.2018	100,0000
			Иное: Единственное лицо обладающее полномочиями единоличного исполнительного органа	01.09.2016	
			Лицо является единственным участником Общества	16.05.2016	

1. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2018 г.			Данные за 2017 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31 декабря 2017г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31 декабря 2016г.
1. Основное хозяйственное общество (в данной группе раскрывается информация по операциям между ООО «Липецкий силикатный завод» и бенефициарным владельцем Общества, контролирующим Общество, лично владеющим более чем 50 % уставного капитала).							
В отчетном периоде операции между Обществом и бенефициарным владельцем не проводились.							
2. В данной группе раскрывается информация по операциям с ООО как и ООО «Липецкий силикатный завод» контролируемым одним и тем же физическим лицом, владеющим более чем 50 % общего количества голосов в уставном капитале каждого из указанных хозяйственных обществ							
ООО «Липецк-Гидромеханизация»	Услуги по намыву песка строительного и другое	40505,1 тыс.руб.	Согласно договору до 31 января 2018 г. оплата денежными средствами, работы выполнены	Сальдо нет	44378,2 тыс. руб.	Согласно договору до 31 января 2017 г. оплата денежными средствами, работы выполнены	В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация»- 10270 тыс. руб.
	Аренда автотранспорта, прочее	233,9 тыс. руб.	Согласно договору	В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 1,9 тыс.руб.	257,4 тыс. руб.	Согласно договору оплата денежными средствами,	В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 16,5 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.							

2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Липецкий силикатный завод» в 2018 г. составило 13894,6 тыс. руб. в том числе:

Краткосрочные вознаграждения:

- Оплата труда за отчетный период - 7266,4 тыс. руб.
- Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 789,5 тыс. руб.
- Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, санаторно-курортных, туристических путевок и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала - 908,0 тыс. руб.
- Выплата единовременных премий и материальной помощи – 2325,2 тыс. руб.
- Вознаграждения, отдельно выплаченные членам Совета директоров за исполнение ими функций членов Совета директоров - 21,0 тыс. руб.
- Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 2584,5 тыс. руб.

Вознаграждение планируемое к выплате в 2019 году по результатам 2018 года – 0 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала- 0 тыс. руб.

В пояснительной записке отражены показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «Липецкий силикатный завод» с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 год.

Пояснения к форме «Отчет о прибылях и убытках» (ОПУ)

1. Выручка отгруженной готовой продукции за 2018 год составила 527 964 тыс. рублей.

Было отгружено в 2018 году стеновых материалов 209,63 млн. шт. усл. кирпича:

в том числе:

- кирпич силикатный – 36,99 млн. шт. на сумму 203 136 тыс. руб.,
- изделия стеновые неармированные из ячеистого бетона автоклавного твердения (блоки) – 172,64 тыс. м³ на сумму 324 828 тыс. руб.

2. Выручка от оказанных услуг сторонним организациям составила 8 634 тыс. рублей.

Услуги, оказанные в 2018 году:

- «МРСК Центра» – 4 065 тыс. руб.
передача электроэнергии.
- ОАО «ЛЗИД» – 1 483 тыс. руб.
аренда, водопользование и водоотведение.
- ООО «Агроторг»
аренда, коммунальные услуги – 3 079 тыс. руб.
- Физические лица
транспортные услуги – 7 тыс. руб.

3. Себестоимость оказанных услуг составила 3 901 тыс. рублей.

4. Прибыль от реализации услуг в 2018 году составила 4 733 тыс. рублей.

5. Коммерческие расходы за 2018 год составили 24 389 тыс. рублей, в том числе:

- поддоны для упаковки продукции – 22 238 тыс. руб.
- наклейки на готовую продукцию,
этикетки, календари, буклеты, альбом – 164 тыс. руб.
- выставки, реклама через СМИ – 458 тыс. руб.
- дополнительная упаковка (переупаковка) – 1 059 тыс. руб.
- экологический сбор – 470 тыс. руб.

6. Доходы от участия в других организациях составили 11 тыс. рублей. Данные доходы являются дивидендами, перечисленными, по итогам 2017 года, ООО «Елецизвесть».

7. Проценты к получению составили 948 тыс. рублей. Данные доходы являются процентами начисленные на денежные средства, размещенные на расчетных депозитных счетах в ПАО «Сбербанк России».

8. Прочие доходы составили 48553 тыс. руб.,
в том числе:

- Доходы от реализации основных средств составили – 1 513 тыс. руб., было реализовано:
 - Компрессор – 42 тыс. руб.
 - Автоклав проходной 2x17 зав . № 7528110 – 163 тыс. руб.
 - Автоклав проходной 2x17 зав . № 7528111 – 163 тыс. руб.
 - Автоклав проходной 2x17 зав . № 7528115 – 163 тыс. руб.

- Автоклав проходной 2x17 зав . № 752302 – 163 тыс. руб.
- Автоклав проходной 2x17 зав . № 752303 – 163 тыс. руб.
- Автоклав проходной 2x17 зав . № 7528188 – 164 тыс. руб.
- Автоклав проходной 2x17 зав . № 7528184 – 164 тыс. руб.
- Автоклав проходной 2x17 зав . № 7528185 – 164 тыс. руб.
- Автоклав проходной 2x17 зав . № 7528183 – 164 тыс. руб.

• Доходы от реализации прочих материалов составили – 35 329 тыс. руб.
в том числе:

- Реализация песка – 31 944 тыс. руб.
- Реализация блоков некондиционных – 1 580 тыс. руб.
- Реализация металлолома – 909 тыс. руб.
- Реализация ячеистого бетона (дробленого) – 78 тыс. руб.
- Реализация макулатуры – 5 тыс. руб.
- Реализация глиноотсева – 9 тыс. руб.
- Реализация цемента – 2 тыс. руб.
- Реализация кирпича некондиционного – 528 тыс. руб.
- Реализация строительных материалов:
сетка, саморезы, бетон, раствор – 70 тыс. руб.
- Реализация ГСМ – 204 тыс. руб.

• Внереализационные доходы составили – 11 711 тыс. руб.

- кредиторская задолженность – 183 тыс. руб.
- доходы от ликвидации ОС (м/лом) – 1 318 тыс. руб.
- возмещение расходов за выставку – 175 тыс. руб.
- возврат госпошлины – 35 тыс. руб.
- оприходование макулатуры – 5 тыс. руб.
- оприходование дизтоплива – 4 тыс. руб.
- оприходование спецодежды – 26 тыс. руб.
- возмещение ущерба – 17 тыс. руб.
- положительная курсовая разница
от пересчета активов в иностранной
валюте – 9 948 тыс. руб.

Положительная курсовая разница 9 948 183,48 руб. состоит из :

- величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств в иностранной валюте (ЕВРО) находящихся на счете 52 «Валютные средства» – 9 927 829,76 рублей.
- величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов выраженной в иностранной валюте, подлежащей оплате :

–ООО ТД «Промсервис» оплачены запасные части к прессам « L ASCO» – 553,61 рубля;

– ООО «Еврокара»- приобретен погрузчик для перемещения и погрузки готовой продукции –19800,11 руб.

9. Прочие расходы составили – 42 097 тыс. рублей
в том числе:

• Фактическая себестоимость реализованных ТМЦ – 18 971 тыс. руб.

• Страховые взносы,
начисленные на выплаты из чистой прибыли – 1 828 тыс. руб.

• Внереализационные расходы составили – 21298 тыс. руб.

– расходы социальной сферы – 4 497 тыс. руб.

– расходы на материальное поощрение – 8 293 тыс. руб.

– расходы на консервацию ОС – 731 тыс. руб.

– услуги банка – 526 тыс. руб.

– мировое соглашение с «МРСК Центра» – 2 801 тыс. руб.

– НДС с доходов по возмещению
расходов ФСС – 15 тыс. руб.

– штраф по претензии – 3 тыс. руб.

– НДС с субсидии – 26 тыс. руб.

– курсовая разница от переоценки
активов в иностранной валюте – 4 406 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница в сумме 4 405 632,80 руб. состоит из:

– величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств в иностранной валюте (ЕВРО) находящихся на счете 52 «Валютные средства».

Официальный курс иностранной валюты (ЕВРО) к рублю, установленный ЦБ РФ на :

– 31.12.2016 год составляет 63,8111 рублей,

– 31.12.2017 год составляет 68,8668 рублей.

– 31.12.2018 год составляет 79,4605 рублей.

Расшифровка внереализационных расходов:

Тыс. руб.

1	Расходы на социальную сферу, всего в том числе:	4497
	1. Благотворительная помощь (детские сады, школы, храмы, общественные организации)	526
	2. Содержание здравпункта	221
	3. Содержание заказчика «Первомайский»	147
	4. Членские взносы участия в союзах строителей	201
	5. Приобретение путевок	1510
	6. Мировое соглашение (ЛЗИД, НДС МРСК Центра)	692
	7. Проведение праздничных и юбилейных мероприятий	597
	8. Прочие	603
2.	Расходы на материальное поощрение, всего в том числе:	8293
	1. Материальная помощь на погребение	86
	2. Единовременные премии	3366
	3. Премия к юбилейным датам	1454
	4. Материальная помощь работникам	2054
	5. Пособие пенсионерам (выходное пособие)	871
	6. Материальная помощь пенсионерам к празднику	205
	7. Материальная помощь на рождение ребенка	90
	8. Материальная помощь (не работающим на заводе)	1334
	9. Выплата членам Совета директоров	24
	10. Пособия детям до 3-х лет	9

Распределение прибыли:

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018 г.	2017г.
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	тыс.руб.	(10651)	17502
2	Текущий налог на прибыль	тыс.руб.	(640)	(7703)
3.	Отложенные налоговые активы	тыс.руб.	-	
4	Отложенные налоговые обязательства	тыс.руб.	-	-
5	Изменение налоговых активов и обязательств	тыс.руб.	-	-
6	Штрафные санкции и пени	тыс.руб.	-	(17)
7	Прибыль (Убытки) прошлых лет выявленные в отчетном году	тыс.руб.	-	-
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс.руб.	(11291)	9782

Текущий налог на прибыль в 2018 году составил – 640 тыс. руб.

в том числе:

- условный доход – 2 130 тыс. руб.
- постоянное налоговое обязательство (ПНО) – 3 309 тыс. руб.
- постоянный налоговый актив (ПНА) – 539 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве РФ о налогах и сборах.

Постоянные налоговые обязательства (разницы):

- социальная сфера и фонд материального поощрения – 12 790 тыс. руб.
- проценты банка (доход) – 1 тыс. руб.
- амортизация основных средств – 1 258 тыс. руб.
- остатки готовой продукции – 2 498 тыс. руб.
- Итого: – 16 547 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы (разница):

- амортизация ОС – 2 597 тыс. руб.
- дивиденды – 11 тыс. руб.
- остаточная стоимость ОС – 88 тыс. руб.
- Итого: – 2 696 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма ББ).

По всем строкам бухгалтерского баланса представлены сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2017г., 31.12. 2018 г.:

Состояние основных фондов на 31.12.2018 года:

Показатели	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% износа
Всего основных фондов	1 032 353	568 591	44,9
В том числе:			
- производственные здания	172 354	110 947	35,6
- сооружения и передаточные устройства	119 164	58 062	51,3
- машины и оборудование	650 678	346 429	46,8
- транспортные средства	49 647	19 310	61,1
- производственно – хозяйственный инвентарь	6 806	139	98,0
- земля	33 704	33 704	-

В составе основных средств числятся основные средства со 100% износом на сумму 137 327 тыс. руб. или 13,3 % от общей стоимости основных средств.

В 2018 году основных фондов

введено – 22 688 тыс. руб.
 выбыло – 5 889 тыс. руб.

Средний процент износа основных средств составляет 44,9 %.

Больше всего изношены основные средства по группе «Производственный и хозяйственный инвентарь» – 98,0 %.

Меньший процент износа – 35,6 % по группе «Производственные здания».

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, переведенных на консервацию – 343 780 тыс. рублей. Это основные средства кирпичного цеха, цеха блоков, массозаготовительного цеха, которые в связи с производственной необходимостью (сокращением спроса на кирпич силикатный и блоки из ячеистого бетона) не участвуют в процессе производства продукции.

Оборудование к установке – 4 929 тыс. руб.

Неустановленное оборудование – это оборудование для массозаготовительного и кирпичного цехов.

в том числе:

– Корпус мельницы с крышками – 4 870 тыс. руб.
 – Расходомер «Взлет – ЭМ» – 59 тыс. руб.

Строительство объектов основных средств
 (незавершенное строительство) – 1 689 тыс. руб.

В том числе:

– здание столовой на 50 п/м – 925 тыс. руб.
 – модернизация линии упаковки кирпича – 248 тыс. руб.
 – реконструкция автоклавного отделения – 474 тыс. руб.
 – насос ЦМК 25/20 – 42 тыс. руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения предприятия представляют собой долевое участие в уставном капитале ООО «Елецизвесть».

По состоянию на 31.12.2017 г. структура финансовых вложений такова:

	Количество долей	Сумма руб.
1. ООО «Елецизвесть»	0,054% доля в УК	1 000
Итого		1000

Акции ООО «Елецизвесть» не котируются на рынке ценных бумаг. Информация на интернет-сайте ООО «Елецизвесть» необходимая для оценки акций отсутствует, поэтому определить рыночную стоимость акций ООО «Елецизвесть» на конец отчетного года не предоставляется возможным.

<u>Прочие внеоборотные активы</u>	– 955 тыс. руб.
в том числе:	
• Расходы будущих периодов	– 955 тыс. руб.
в том числе:	
– лицензии и сертификаты	– 101 тыс. руб.
– расчет выбросов загрязняющих веществ	– 410 тыс. руб.
– неисключительные права для ПК и сопровождение программ	– 69 тыс. руб.
– разработка паспорта безопасности	– 11 тыс. руб.
– энергоаудит и энергопаспорт	– 307 тыс. руб.
– оценка состояния измерений лаборатории	– 57 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

По бухгалтерским счетам дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила 13 725 тыс. руб. и отражена бухгалтерском балансе по строке 1230.

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом:

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (строка 12301).

По бухгалтерским счетам задолженность составляет – 3 214 тыс. руб.

Основные должники по полученным авансам и предоплатам по состоянию на 31.12.2018г.:

– ООО «Кнауф Гипс Новомосковск»	– 585 тыс. руб.
– ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	– 700 тыс. руб.
– ООО «Евроэкспо»	– 196 тыс. руб.
– ООО «Ласко Умортехниксервис»	– 254 тыс. руб.
– ООО «Промэнергосервис»	– 306 тыс. руб.
– АО «РЖД»	– 274 тыс. руб.

Строка 12302 баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Дебиторская задолженность по данной группе равна 5 495 тыс. руб.

Основные должники за отгруженную продукцию на 31.12.2018 года:

- ООО «СМУ-48 »	- 562 тыс. руб.
- ПАО «Спецфундаментстрой»	- 2 012 тыс. руб.
- ООО «ЛСТМ-1»	- 506 тыс. руб.
- ООО «РТК»	- 541 тыс. руб.
- ОАО трест «Липецкстрой»	- 263 тыс. руб.
- ОАО «МРСК Центра Москва»	- 727 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам (строка 12303) составила

- 4 742 тыс. руб.- это переплата по налогам

в том числе:

- Налог на доходы физ. лиц	- 819 тыс. руб.
- Налог на прибыль	- 3 285 тыс. руб.
- Налог на добычу полезных ископаемых	- 636 тыс. руб.
- Аренда земли	- 1 тыс. руб.
- госпошлина	- 1 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению

(строка 12304) составила – 52 тыс. руб.

в том числе:

- Пенсионный фонд	- 52 тыс. руб.
-------------------	----------------

Дебиторская задолженность с персоналом по оплате труда (строка 12305)

составила – 4 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 218 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. составила –1428 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансовые платежи и предоплаты)	- 499 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками	- 910 тыс. руб.
- прочая задолженность	- 19 тыс. руб.

Задолженность ООО «РЦ Строй-Град» в сумме 1882 тыс. руб. просроченная. После проведения инвентаризации по состоянию на 01.12.2016 г данная задолженность признана сомнительной. Создан резерв по сомнительной задолженности на сумму 1882 тыс. руб. (приказ №420/1 от 15.12.2016 г). ООО «РЦ Строй-Град» признано банкротом, ведется конкурсное управление.

Кредиторская задолженность.

По бухгалтерским счетам кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила 28 222 тыс. рублей. Задолженность отражена в балансе по строке 1520. Кредиторская задолженность распределяется по видам следующим образом:

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам (строка 15201) составила 1 731 тыс. руб.

Основные поставщики и подрядчики, по которым завод имеет задолженность:

–	ОАО «ЛЭСК»»	–	137 тыс. руб.
–	ООО «Елецизвесть»	–	1 016 тыс. руб.
–	ООО «ППЖТ»	–	156 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по покупателям и заказчикам (строка15202) составила 4 249 тыс. руб. Эта задолженность показана в балансе за минусом НДС.

Основные покупатели и заказчики, по которым завод имеет задолженность:

–	ООО «Регионстрой»	–	648тыс. руб.
–	ООО «Строитель»	–	455 тыс. руб.
–	ООО «Контакт»	–	592тыс. руб.
–	ИП Трухачев В.В.	–	216 тыс. руб.
–	ООО «Глобус групп»	–	192тыс. руб.
–	ИП Абанин А.Б.	–	263 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам составила (строка15203)

– 12 281тыс. руб.

в том числе:

–	Налог транспортный	–	68 тыс. руб.
–	Земельный налог	–	1 072 тыс. руб.
–	Налог на имущество	–	2 688 тыс. руб.

- Водные платежи – 35 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость – 8 416 тыс. руб.
- Плата за негативное воздействие – 2 тыс. руб.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (строка 15204)

– 2 640 тыс. руб.

в том числе :

- расчеты по социальному страхованию – 202 тыс. руб.
- расчеты по обязательному пенсионному страхованию – 1 883 тыс. руб.
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию – 421 тыс. руб.
- расчеты по страхованию от несчастных случаев – 134 тыс. руб.

Задолженность:

- с персоналом по оплате труда – 4 373 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 945 тыс. руб.
- в том числе:
- мировое соглашение с МРСК Центра по возмещению понесенных убытков – 2 705 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составила на 31.12.2018 г. – 1965 тыс. руб.

в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 27 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 932 тыс. руб.
- прочая задолженность – 6 тыс. руб.

Оценочные обязательства строка 1540 баланса равна 824 тыс. руб., это остаток средств резерва отпусков неиспользованных в 2018 году.

Счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» – обобщает информацию о сданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе. По состоянию на 31.12.2018 г. первоначальная (восстановительная) стоимость сданных в аренду основных средств составила 5 535 тыс. руб.

Пояснения к отчету движения денежных средств (ОДДС)

Все операции в отчете ОДДС (поступления и платежи) отражены без учета налога на добавленную стоимость. Сальдо расчетов по НДС отражено по строке 4119 отчета - прочие поступления и рассчитано по следующей формуле:

1. **НДС начисленный** = НДС, начисленный от продаж товаров, работ, услуг(101523) + НДС от аренды(633)+ НДС от прочих поступлений(33)+НДС от продажи внеоборотных активов(8):

$$102197 = 101523+633+33+8$$

2. **НДС уплаченный** = НДС, уплаченный поставщикам, подрядчикам за материалы, работы, услуги(68254) + НДС, уплаченный в связи с приобретением внеоборотных активов(2130):

$$70384 = 68254+2130$$

3. **НДС, уплаченный в бюджет** = 28821

4. Сальдо расчетов

$$102197 - 70384 - 28821 = +2992 \text{ тыс. руб. (положительное)}$$

Денежные потоки от текущих операций.

За 2018 год поступления от текущих операций всего составили 572 050 тыс. руб., в том числе:

– от продажи продукции, товаров, работ, услуг	– 564 933 тыс. руб.
– от арендных платежей	– 3 514 тыс. руб.
– прочие поступления	– 3 603 тыс. руб.

в том числе:

– прочие поступления	– 611 тыс. руб.
– положительное сальдо по НДС	– 2 992 тыс. руб.

Платежи всего составили 546 970 тыс. руб., в том числе:

1. Платежи поставщикам (подрядчикам)	– 371 437 тыс. руб.
2. Оплата труда работников (без НДФЛ)	– 93 528 тыс. руб.
3. Налог на прибыль	– 15 тыс. руб.
4. Расчеты с внебюджетными фондами	– 34 094 тыс. руб.
5. Расчеты по налогам	– 40 962 тыс. руб.
6. Прочие платежи составили	– 6 934 тыс. руб.
в том числе:	
– расчеты с подотчетными лицами	– 1 263 тыс. руб.
– перечисление средств на оказание материальной и благотворительной помощи	– 272 тыс. руб.
– перечисление алиментов, удержаний, проф. взносов и прочих удержаний	– 3 700 тыс. руб.
– услуги банка	– 1 164 тыс. руб.
– депонированная зарплата	– 29 тыс. руб.

– оплата путевок – 506 тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от текущих операций составляет 25 080 тыс. руб. - положительное.

Поступления денежных средств по текущим операциям превышают платежи.

Денежные потоки от инвестиционных операций.

<u>Поступления всего составили</u>	<u>– 1 001 тыс. руб.</u>
в том числе:	
– от продажи ОС	– 42 тыс. руб.
– дивиденды	– 11 тыс. руб.
– процент банка	– 948 тыс. руб.
<u>Платежи всего</u>	<u>– 1 836 тыс. руб.</u>
в том числе:	
– в связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов	– 11 836 тыс. руб.,

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций – 10 836 тыс. руб. – отрицательное.

Платежи по инвестиционным операциям превышают поступления.

Денежные потоки от финансовых операций.

В 2018 году финансовые операции не совершались, дивиденды не выплачивались.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций - 0.

Сальдо денежных потоков за отчетный период (строка 4400), всего составило 14 245 тыс. руб.

Сальдо положительное, это означает, что поступление денежных средств в 2018 году больше, чем платежи на 14 245 тыс. руб.

На 31 декабря 2018г. остаток денежных средств на счетах составил 139011 тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю составила – 5522 тыс. рублей. (положительная курсовая разница равна 9928 тыс. руб., отрицательная курсовая разница равна 4406 тыс. руб. (9928– 4406= 5522).

Генеральный директор

В.А. Сазонов

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам –
главный бухгалтер

Л.С. Панова

