

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к ГОДОВОМУ
БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
за 2019 год**

**г. Липецк
2020 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 31.12.2019 г. 350 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 31.12.19.**

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	26.04.2019	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	26.04.2019	0,00%
			Главный инженер	19.11.2018	
	Пресняков Алексей Александрович	г. Липецк	Член Совета директоров Председатель Совета директоров	26.04.2019	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	26.04.2019	0,00
2.	Пресняков Алексей Александрович	г. Липецк	Лицо является членом Совета директоров	26.04.2019	0,00
			Иное: Лицо является Председателем Совета директоров Общества	26.04.2019	
3.	Сазонов Василий Алексеевич ИНН 482603566585	Г.Липецк	Лицо является членом Совета директоров общества	26.04.2019	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 2019 г.			Данные за 2018 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31 декабря 2019г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31 декабря 2018г.
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	17997,5 тыс.руб.	Согласно договору до 31 января 2018 г. оплата денежными средствами, работы выполнены	Сальдо нет	40505,1 тыс. руб.	Согласно договору до 31 января 2018 г. оплата денежными средствами, работы выполнены	Сальдо нет.
	Аренда автотранспорта, прочее	552,0 тыс. руб.	Согласно договору	В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 3,0 тыс.руб	233,9 тыс. руб.	Согласно договору оплата денежными средствами,	В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 1,9 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 2019 г. составило 12667,7 тыс. руб. в том числе:

Краткосрочные вознаграждения:

- Оплата труда за отчетный период - 6091,7 тыс. руб.
- Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 1012,1 тыс. руб.
- Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, санаторно-курортных, туристических путевок и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала - 778,3 тыс. руб.
- Выплата единовременных премий и материальной помощи – 2167,8 тыс. руб.
- Вознаграждения, отдельно выплаченные членам Совета директоров за исполнение ими функций членов Совета директоров - 42 тыс. руб.
- Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 2 555,8 тыс. руб.

Вознаграждение планируемое к выплате в 2019 году по результатам 2019 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 2019 года по 31 декабря 2019 год.

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

1. Выручка отгруженной готовой продукции за 2019 год составила 550 907 тыс. рублей.

Было отгружено в 2019 году стеновых материалов 197,58 млн. шт. усл. кирпича:

в том числе:

- кирпич силикатный – 33,02 млн. шт. на сумму 197 804 тыс. руб.,
- изделия стеновые неармированные из ячеистого бетона автоклавного твердения (блоки) – 164,56 тыс. м³ на сумму 353 103 тыс. руб.

2. Выручка от оказанных услуг сторонним организациям составила 7 160 тыс. рублей.

Услуги, оказанные в 2019 году:

- «МРСК Центра» – 3 752 тыс. руб.
передача электроэнергии.
- ОАО «ЛЗИД» – 15 тыс. руб.
аренда, водопользование и водоотведение.
- ООО «Агроторг»
аренда, коммунальные услуги – 3 311 тыс. руб.
- ООО «СтройАвто»
восстановление колесной пары – 79 тыс. руб.
- Физические лица
транспортные услуги – 3 тыс. руб.

3. Себестоимость оказанных услуг составила 5 011 тыс. рублей.

4. Прибыль от реализации услуг в 2019 году составила 2 149 тыс. рублей.

5. Коммерческие расходы за 2019 год составили 24 705 тыс. рублей, в том числе:

- поддоны для упаковки продукции – 23 306 тыс. руб.
- наклейки на готовую продукцию,
этикетки – 161 тыс. руб.
- выставки, реклама через СМИ – 340 тыс. руб.
- экологический сбор – 898 тыс. руб.

6. Доходы от участия в других организациях составили 5 тыс. рублей. Данные доходы являются дивидендами перечисленными ООО «Елецизвесть» за 2019 год.

7. Проценты к получению составили 4 798 тыс. рублей. Данные доходы являются процентами начисленные на денежные средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк России».

8. Прочие доходы составили 34 586 тыс. руб., в том числе:

- Доходы от реализации основных средств составили – 504 тыс. руб.
было реализовано:
 - Автопогрузчик Toyota 02-07FD-45 – 333 тыс. руб.
 - Автомобиль AUDUA-8 – 171 тыс. руб.

- Доходы от реализации прочих материалов составили – 30 542 тыс. руб.
в том числе:
 - Реализация песка – 27 928 тыс. руб.
 - Реализация блоков некондиционных – 1 391 тыс. руб.
 - Реализация металлолома – 828 тыс. руб.
 - Реализация ячеистого бетона (дробленого) – 99 тыс. руб.
 - Реализация аккумуляторов – 2 тыс. руб.
 - Реализация цемента и извести – 13 тыс. руб.
 - Реализация кирпича некондиционного – 190 тыс. руб.
 - Реализация прочих материалов – 91 тыс. руб.

- Внереализационные доходы составили – 3540 тыс. руб.
 - кредиторская задолженность – 280 тыс. руб.
 - доходы от ликвидации ОС (м/лом) – 756 тыс. руб.
 - возмещение ФСС – 106 тыс. руб.
 - оприходование труб – 363 тыс. руб.
 - оприходование спецодежды, – 22 тыс. руб.
 - оприходование аккумуляторов – 2 тыс. руб.
 - возмещение ущерба – 59 тыс. руб.
 - положительная курсовая разница
от пересчета активов в иностранной
валюте – 1 952 тыс. руб.

Положительная курсовая разница 1 951 685,87 руб. состоит из :

- величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств в иностранной валюте (ЕВРО) находящихся на счете 52 «Валютные средства» – 1 928 288,61 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»и линии транспортировки блоков «WERHAN» – 3 726,05 рублей;
 - ООО «Еврокара»- приобретен погрузчик для перемещения и погрузки готовой продукции –19 671,21 руб.

9. Прочие расходы составили – 14589 тыс. рублей
в том числе:

- Фактическая себестоимость реализованных ТМЦ – 14589 тыс. руб.

• <u>Страховые взносы,</u> начисленные на выплаты из чистой прибыли	– 1592 тыс. руб.
• <u>Внереализационные расходы</u> составили	– 19 171 тыс. руб.
– расходы социальной сферы	– 3 874 тыс. руб.
– расходы на материальное поощрение	– 6 691 тыс. руб.
– расходы на консервацию ОС	– 600 тыс. руб.
– услуги банка	– 723 тыс. руб.
– мировое соглашение с «МРСК Центра»	– 4 тыс. руб.
– НДС с доходов по возмещению расходов ФСС	– 18 тыс. руб.
– штраф по претензии	– 57 тыс. руб.
– курсовая разница от переоценки активов в иностранной валюте	– 7 204 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница в сумме 7 203 523,30 руб. состоит:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств в иностранной валюте (ЕВРО) находящихся на счете 52 «Валютные средства – 7 203 507,0 рублей.
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов выраженной в иностранной валюте, подлежащей оплате : –ООО ТД «Промсервис» оплачены запасные части к прессам « L ASCO»и линии транспортировки блоков «WERHAN» – 16,30 рублей;

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

- 31.12.2017 год составляет 68,8668 рублей.
- 31.12.2018 год составляет 79,4605 рублей.
- 31.12.2019 г. составляет 69,3406 рублей.

Расшифровка внереализационных расходов:

Тыс. руб.

1	Расходы на социальную сферу, всего в том числе:	3874
	1. Благотворительная помощь (детские сады, школы, храмы, общественные организации)	1132
	2. Содержание здравпункта	257
	3. Содержание заказчика «Первомайский»	130
	4. Членские взносы участия в союзах строителей, ТПП	208
	5. Приобретение путевок и медицинское обслуживание	1232
	6. Проведение праздничных и юбилейных мероприятий	476
	7. Прочие	439
2.	Расходы на материальное поощрение, всего в том числе:	6691
	1. Материальная помощь на погребение	81
	2. Единовременные премии	2224
	3. Премия к юбилейным датам	2391
	4. Материальная помощь работникам	1265
	5. Пособие пенсионерам (выходное пособие)	418
	6. Материальная помощь пенсионерам к празднику	150
	7. Материальная помощь на рождение ребенка	80
	8. Материальная помощь (не работающим на заводе)	34
	9. Выплата членам Совета директоров	48

Распределение прибыли:

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2019 г.	2018г.
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	тыс.руб.	14088	(10651)
2	Текущий налог на прибыль	тыс.руб.	(3251)	(640)
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.	-	-
7	Прибыль (Убытки) прошлых лет выявленные в отчетном году	тыс.руб.	-	-
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс.руб.	10837	(11291)

<u>Текущий налог на прибыль</u> в 2018 году составил	– 3 251 тыс. руб.
в том числе:	
– условный расход	– 2 817 тыс. руб.
– постоянное налоговое обязательство (ПНО)	– 2 936 тыс. руб.
– постоянный налоговый актив (ПНА)	– 2 502 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	– 10 565 тыс. руб.
– проценты банка (доход)	– 145 тыс. руб.
– амортизация основных средств	– 1 862 тыс. руб.
– корректировка эл. энергии	– 2 106 тыс. руб.
Итого:	– 14 678 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы (разница):

– амортизация ОС	– 1 787 тыс. руб.
– дивиденды	– 5 тыс. руб.
– остатки готовой продукции	– 10 719 тыс. руб.
Итого:	– 12 511 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма ББ).

По всем строкам бухгалтерского баланса представлены сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2018 г., 31.12. 2019 г.:

Состояние основных фондов на 31.12.2019 года:

Показатели	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% износа
Всего основных фондов	1 033 984	527403	49,0
В том числе:			
- производственные здания	171955	106548	38,0
- сооружения и передаточные устройства	124448	58735	52,8
- машины и оборудование	644798	306568	52,4
- транспортные средства	52427	21695	58,6
- производственно – хозяйственный инвентарь	6652	153	97,7
- земля	33 704	33 704	-

В составе основных средств числятся основные средства со 100% износом на сумму 146 410 тыс. руб. или 14,2 % от общей стоимости основных средств.

В 2019 году основных фондов

введено – 14 694 тыс. руб.
выбыло – 13 063 тыс. руб.

Средний процент износа основных средств составляет 49,0 %.

Больше всего изношены основные средства по группе «Производственный и хозяйственный инвентарь» – 97,7 %.

Меньший процент износа – 38,0 % по группе «Производственные здания».

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)

– 1 441 тыс. руб.

В том числе:

– здание столовой на 50 п/м – 925 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 31.12.2019 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>	– 1 861 тыс. руб.
в том числе:	
• Расходы будущих периодов	– 1 861 тыс. руб.
в том числе:	
– лицензии и сертификаты	– 58 тыс. руб.
– расчет выбросов загрязняющих веществ , проект СЗЗ, программа экологического контроля	– 1 142 тыс. руб.
– неисключительные права для ПК и сопровождение программ	– 220 тыс. руб.
– разработка паспорта безопасности	– 6 тыс. руб.
– энергоаудит и энергопаспорт	– 227 тыс. руб.
– оценка состояния измерений лаборатории	– 33 тыс. руб.
– декларации о воздействии на окружающую среду и требований ТС	– 175 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

По бухгалтерским счетам дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 года составила 19 898 тыс. руб. и отражена бухгалтерском балансе по строке 1230.

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом:

Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (строка12301).

По бухгалтерским счетам задолженность составляет – 6 279 тыс. руб.

Основные должники по полученным авансам и предоплатам по состоянию на 31.12.2019 г.:

– ООО «Кнауф Гипс Новомосковск»	– 416 тыс. руб.
- ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	–1 639 тыс. руб.
- ООО «Евроэкспо»	– 209 тыс. руб.
- АО «РЖД»	– 389 тыс. руб.
- ОАО «ЛЭСК»	– 2 195тыс. руб.

Строка 12302 баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Дебиторская задолженность по данной группе равна 8 759 тыс. руб.

Основные должники за отгруженную продукцию на 31.12.2019 года:

- ООО СЗ «Спецфундаментстрой»	- 6424 тыс. руб.
- ООО «Елецспецстрой»	- 911 тыс. руб.
- ООО «РТК»	- 361 тыс. руб.
- ОАО трест «Липецкстрой»	- 238 тыс. руб.
- ОАО «МРСК Центра Москва»	- 386 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам (строка 12303) составила
– 4 459 тыс. руб.

в том числе:

– Налог на доходы физ. лиц	– 791 тыс. руб.
– Налог на прибыль	– 2 799 тыс. руб.
– Налог на добычу полезных ископаемых	– 790 тыс. руб.
– Аренда земли	– 46 тыс. руб.
– плата за негативное воздействие	– 2 тыс. руб.
– экологический сбор	– 31 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по социальному страхованию и обеспечению
(строка 12304) составила – 48 тыс. руб.

в том числе:

– Пенсионный фонд	– 48 тыс. руб.
-------------------	----------------

Дебиторская задолженность с персоналом по оплате труда (строка 12305)
составила – 18 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 335 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила – 2 863 тыс. руб., в том числе:

– по расчетам с поставщиками и заказчиками (авансовые платежи и предоплаты)	– 944 тыс. руб.
– по расчетам с покупателями и заказчиками	– 1 900 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 31.12.2019 года составила 29 887 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 1 657 тыс. руб.

Основные поставщики и подрядчики, по которым завод имеет задолженность:

- | | |
|--|-----------------|
| - ООО Вагоно-ремонтное предприятие «Грязи» | - 213 тыс. руб. |
| - ООО «Елецизвесть» | - 957 тыс. руб. |

Кредиторская задолженность по покупателям и заказчикам (строка 15202) составила 11 151 тыс. руб. Эта задолженность показана в балансе за минусом НДС.

Основные покупатели и заказчики, по которым завод имеет задолженность:

- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| - ООО «Ассоциация менеджеров» | - 908 тыс. руб. |
| - ООО «Бизнес-Позитив» | -1 663 тыс. руб. |
| - ООО ОДСК «Липецк» | - 1 861 тыс. руб. |
| - ИП Трухачев В.В. | - 942 тыс. руб. |
| - ООО «Стройотдел» | -5 186 тыс. руб. |
| - ООО «Ярстрой». | - 571 тыс. руб. |

Задолженность по налогам и сборам составила (строка 15203)

-10 058 тыс. руб.

в том числе:

- | | |
|----------------------|-------------------|
| - Налог транспортный | - 76 тыс. руб. |
| - Земельный налог | - 1 073 тыс. руб. |
| - Налог на имущество | - 870 тыс. руб. |

- Водные платежи – 32 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость – 8 007 тыс. руб.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (строка 15204) – 2 742 тыс. руб.

в том числе :

- расчеты по социальному страхованию – 206 тыс. руб.
- расчеты по обязательному пенсионному страхованию – 1 946 тыс. руб.
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию – 437 тыс. руб.
- расчеты по страхованию от несчастных случаев – 153 тыс. руб.

Задолженность:

- с персоналом по оплате труда – 3 992 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 287 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составила на 31.12.2019 года – 1 200 тыс. руб.

в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 21 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 163 тыс. руб.
- прочая задолженность – 16 тыс. руб.

Оценочные обязательства строка 1540 баланса равна 3 216 тыс. руб.,

в том числе:

- средства резерва отпусков неиспользованных в 2019 году – 1 107 тыс. руб.
- расхождение в расчетах с ОАО «ЛЭСК» за электроэнергию – 2 109 тыс. руб.

Счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» – обобщает информацию о сданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе. По состоянию на 31.12.2019 г. первоначальная (восстановительная) стоимость сданных в аренду основных средств составила 1 303 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 полученный** от покупателей = НДС, полученный от продаж товаров, работ, услуг(117909) + НДС от аренды(465) + НДС от продажи внеоборотных активов(101):

$$118475 = 117909 + 465 + 101$$

2. **НДС уплаченный** продавцам = НДС, уплаченный поставщикам, подрядчикам за материалы, работы, услуги(66589) = 66589

3. **НДС, уплаченный в бюджет** = 50223

4. Сальдо расчетов

$$118475 - 66589 - 50223 = +1663 \text{ тыс. руб. (положительное)}$$

Денежные потоки от текущих операций.

Поступления от текущих операций за 2019 год всего составили 594 973 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ, услуг – 590 347 тыс. руб.
- от арендных платежей – 2 327 тыс. руб.,
- прочие поступления – 2 299 тыс. руб., в т. ч. положительное сальдо по НДС в размере 1 663 тыс. руб.

Платежи всего составили 554 911 тыс. руб., в том числе:

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Платежи поставщикам (подрядчикам) | – 364 881 тыс. руб. |
| 2. Оплата труда работников (без НДФЛ) | – 103 904 тыс. руб. |
| 3. Налог на прибыль | – 2 765 тыс. руб. |
| 4. Расчеты с внебюджетными фондами | – 38 054 тыс. руб. |
| 5. Расчеты по налогам | – 35 467 тыс. руб. |
| 6. Прочие платежи | – 9 840 тыс. руб. |
| в том числе: | |
| – расчеты с подотчетными лицами | – 1 924 тыс. руб. |
| – перечисление средств на оказание помощи | – 210 тыс. руб. |
| – перечисление алиментов, удержаний, штрафов проф. взносов и прочих удержаний | – 5 829 тыс. руб. |
| - услуги банка | – 1 674 тыс. руб. |
| - оплата путевок | – 203 тыс. руб. |

Сальдо денежных потоков от текущих операций составляет 40 062 тыс. руб. - положительное.

Поступления денежных средств по текущим операциям превышают платежи.

Денежные потоки от инвестиционных операций.

Поступления всего составили	– 5 307 тыс. руб.
в том числе:	
- от продажи ОС	– 504 тыс. руб.
- дивиденды	– 5 тыс. руб.
- процент банка	– 4 798 тыс. руб.
Платежи всего	– 14 241 тыс. руб.
в том числе:	
- в связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов	– 1 4 241 тыс. руб.,
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	– 8 934 тыс. руб. – отрицательное.

Платежи по инвестиционным операциям превышают поступления.

Денежные потоки от финансовых операций.

В 2019 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 31 128 тыс. руб.

Сальдо положительное, это означает, что поступление денежных средств в 2019 году больше, чем платежи на 31 128 тыс. руб.

На 31 декабря 2019г. остаток денежных средств на счетах составил 164864 тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю составила – 5275 тыс. рублей. (положительная курсовая разница равна 1928 тыс. руб., отрицательная курсовая разница равна 7203 тыс. руб. (7203– 1928= 5275).

Генеральный директор

В.А. Сазонов

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам –
главный бухгалтер



Л.С. Панова