

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к ГОДОВОМУ
БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
за 2020 год**

**г. Липецк
2021 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 31.12.2020 г. 340 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.
- Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС и первоначальная стоимость которых составляет до 40 000 рублей включительно за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. По мере их отпуска в производство или эксплуатацию производится списание в состав затрат на производство. В целях обеспечения сохранности производится их дальнейший внесистемный учет.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.
на 31.12.20 г.

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», ООО «Липецкий силикат-завод» | 01.07.2015г 01.09.2016 г | 89,958% 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 г | 100,00 % |
| 3. | Основной управленческий персонал | | | | |
| | Сазонов Василий Алексеевич | г. Липецк | Член Совета директоров | 24.04.2020 г | 100,00% |
| | | | Генеральный директор | 01.09.2016 г | |
| | Сазонов Сергей Васильевич | г. Липецк | Член Совета директоров | 24.04.2020 г | 0,00% |
| | | | Первый заместитель генерального директора | 01.09.2016 г | |
| | Пресняков Алексей Александрович | г. Липецк | Член Совета директоров Председатель Совета директоров | 24.04.2020 г | 0,00% |
| | | | Начальник МЗЦ | 06.06.2017 г | |
| | Шипков Андрей Владимирович | г. Липецк | Заместитель генерального директора по коммерческим и общим вопросам | 01.09.2016 г | 0,00% |
| | Панова Людмила Серафимовна | г. Липецк | Заместитель генерального директора по экономике и финансам - главный бухгалтер | 01.09.2016 г | 0,00% |

| 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 г | 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. | Сазонов Сергей Васильевич | г. Липецк | Лицо является членом Совета директоров Общества | 24.04.2020 г. | 0,00% |
| 2. | Пресняков Алексей Александрович | г. Липецк | Лицо является членом Совета директоров | 24.04.2020 г | 0,00% |
| | | | Иное: Лицо является Председателем Совета директоров Общества | 24.04.2020 г | |
| 3. | Сазонов Василий Алексеевич ИНН 482603566585 | г. Липецк | Лицо является членом Совета директоров общества | 24.04.2020 г | |
| | | | Иное: Единственное лицо обладающее полномочиями единоличного исполнительного органа | 01.09.2016г | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|------------|-----------|
| | | | Лицо является единственным участником Общества | 16.05.2016 | 100,0000% |
|--|--|--|--|------------|-----------|

1. Информация об операциях со связанными сторонами

| Связанная сторона | Вид операции | Данные за 2020 г. | | | Данные за 2019 г. | | |
|---|--------------------------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|--|
| | | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо на 31 декабря 2020г. | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо на 31 декабря 2019г. |
| 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 | 53 316,0 тыс. руб. | Согласно договору до 31 января 2020 г. оплата денежными средствами, работы выполнены | Сальдо в пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 8488,6 тыс.руб . | 17997,5 тыс. руб. | Согласно договору до 31 января 2019 г. оплата денежными средствами, работы выполнены | Сальдо нет. |
| | Аренда автотранспорта, прочее | 457,6 тыс. руб. | Согласно договору | В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 60,9 тыс.руб . | 552,0 тыс. руб. | Согласно договору оплата денежными средствами, | В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 3,0тыс.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 2020 г. составило 14245,9 тыс. руб. в том числе:

Краткосрочные вознаграждения:

- Оплата труда за отчетный период - 6652,1 тыс. руб.
- Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 1145,4 тыс. руб.
- Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, санаторно-курортных, туристических путевок и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала - 714,2 тыс. руб.
- Выплата единовременных премий и материальной помощи – 37 26,2 тыс. руб.
- Вознаграждения, отдельно выплаченные членам Совета директоров за исполнение ими функций членов Совета директоров - 63,0 тыс. руб.
- Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 1945,0 тыс. руб.

Вознаграждение планируемое к выплате в 2021 году по результатам 2020 года – 0 тыс. руб.

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

Корректировка сравнительных показателей в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «на 31 декабря 2019 года» и «на 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Изменениями в порядке учета разниц, признаваемых постоянными до 01.01.2020 г. и относящихся в состав временных разниц с 01.01.2020 г. по следующим видам:

- разницы, связанные с формированием резерва под снижение стоимости ТМЦ;
- разницы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам;

Переходом на расчет отложенного налога на прибыль балансовым методом:

- разницы, в связи с различным порядком признания оценочных обязательств,
- разницы, в связи различной оценкой объектов амортизируемого имущества,
- разницы, в связи различной оценкой незавершенного производства и готовой продукции,

В соответствии с пунктами 14, 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, в связи с ретроспективными изменениями произведены корректировки входящего сальдо балансовых счетов 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства», 84 «Нераспределенная прибыль/убыток».

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2019 | | | На 31.12.2018 | | |
|--|------|------------------|---------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|
| | | До корректировки | Корректировка | После корректировки | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - | - | - | - |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1050711 | (8118) | 1042593 | 1039874 | (6440) | 1033434 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | 8118 | 8118 | - | 6440 | 6640 |

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | За 2019 год | | |
|-----------------------------|------|------------------|---------------|---------------------|
| | | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
| Налог на прибыль, в т.ч.: | 2410 | (3251) | (1678) | (4929) |
| текущий налог на прибыль | 2411 | (3251) | | (3251) |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | | (1678) | (1678) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 10837 | (1678) | 9159 |

тыс. руб.

В пояснительной записке отражены показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «Липецкий силикатный завод» с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 год.

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

1. Выручка отгруженной готовой продукции за 2020 год составила 576 463 тыс. рублей.

Было отгружено в 2020 году стеновых материалов 205,238 млн. шт. усл. кирпича:

в том числе:

- кирпич силикатный – 31,514 млн. шт. на сумму 192 207 тыс. руб.,
- изделия стеновые неармированные из ячеистого бетона автоклавного твердения (блоки) – 173,724 тыс. м³ на сумму 384255 тыс. руб.

2. Выручка от оказанных услуг сторонним организациям составила 7 339 тыс. рублей.

Услуги, оказанные в 2020 году:

- «МРСК Центра» – 4000 тыс. руб.
передача электроэнергии.
- ООО «Елецизвесть» – 5 тыс. руб.
проведение испытания.
- ООО «Агроторг» – 3332 тыс. руб.
аренда, коммунальные услуги
- Физические лица – 2 тыс. руб.
транспортные услуги

3. Себестоимость оказанных услуг составила 5 663 тыс. рублей.

4. Прибыль от реализации услуг в 2020 году составила 1 676 тыс. рублей.

5. Коммерческие расходы за 2020 год составили 26 446 тыс. рублей, в том числе:

- поддоны для упаковки продукции – 24 405 тыс. руб.
- наклейки на готовую продукцию, этикетки, доп. упаковка – 332 тыс. руб.
- выставки, реклама через СМИ – 273 тыс. руб.
- экологический сбор – 1 393 тыс. руб.
- транспортные расходы по перевозке готовой продукции по территории завода – 43 тыс. руб.

6. Доходы от участия в других организациях составили 7 тыс. рублей. Данные доходы являются дивидендами, перечисленными ООО «Елецизвесть» за 2020 год.

7. Проценты к получению составили 5 949 тыс. рублей. Данные доходы являются процентами начисленные на денежные средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк России».

8. Прочие доходы составили 94 579 тыс. руб.,
в том числе:

- Доходы от реализации основных средств составили – 1 088 тыс. руб.
было реализовано:
 - Автопогрузчик «STILL» – 192 тыс. руб.
 - Автомобиль AUDU Q 7 – 271 тыс. руб.
 - Подземная стоянка – 625 тыс. руб.

 - Доходы от реализации прочих материалов составили – 42 469 тыс. руб.
в том числе:
 - Реализация песка – 37 653 тыс. руб.
 - Реализация блоков некондиционных – 3 184 тыс. руб.
 - Реализация металлолома – 465 тыс. руб.
 - Реализация ячеистого бетона (дробленого) – 18 тыс. руб.
 - Реализация стрелочного перевода – 208 тыс. руб.
 - Реализация цемента, извести, ал. пудры – 565 тыс. руб.
 - Реализация кирпича некондиционного – 185 тыс. руб.
 - Реализация трансформатора – 108 тыс. руб.
 - Реализация прочих материалов – 83 тыс. руб.

 - Внереализационные доходы составили – 51 022 тыс. руб.
 - кредиторская задолженность – 69 тыс. руб.
 - доходы от ликвидации ОС (м/лом) – 429 тыс. руб.
 - оприходование спецодежды, – 28 тыс. руб.
 - оприходование макулатуры – 16 тыс. руб.
 - возмещение ущерба – 20 тыс. руб.
 - восстановление резерва отпусков – 52 тыс. руб.
 - продажа валюты – 41 855 тыс. руб.
 - положительная курсовая разница
от пересчета активов в иностранной
валюте – 8 553 тыс. руб.
- Положительная курсовая разница 8 553 147,79 руб. состоит из :
- величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств в иностранной валюте (ЕВРО) находящихся на счете 52 «Валютные средства» – 8 547 971,20 рублей.
 - величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов выраженной в иностранной валюте, подлежащей оплате :

–ООО ТД «Промсервис» оплачены запасные части к прессам «LASCO» и линии транспортировки блоков «WERHAN» – 5176,59 рублей.

9. Прочие расходы составили – 87 172 тыс. рублей
в том числе:

- Остаточная стоимость реализованных основных средств – 790 тыс. руб.
- Фактическая себестоимость реализованных ТМЦ – 23 517 тыс. руб.
- Страховые взносы,
начисленные на выплаты из чистой прибыли – 2 178 тыс. руб.
- Внереализационные расходы составили – 60 687 тыс. руб.

- расходы социальной сферы – 3 773 тыс. руб.
- расходы на материальное поощрение – 11 086 тыс. руб.
- расходы на консервацию ОС – 13 тыс. руб.
- услуги банка – 1 028 тыс. руб.
- штрафы – 94 тыс. руб.
- продажа валюты – 41 900 тыс.руб.
- курсовая разница от переоценки
активов в иностранной валюте – 2 793 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница в сумме 2 793 140,51 руб. - это величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета денежных средств в иностранной валюте (ЕВРО) находящихся на счете 52 «Валютные средства».

В апреле 2020 года иностранная валюта (ЕВРО) в сумме 521 271,79 была продана ПАО «Сбербанк России»:

- 16.04.2020 г. 250 000 евро по курсу 80,6731 рублей за 1 евро;
- 20.04.2020 г. 271 271,79 евро по курсу 80,1110 рублей за 1 евро.

Валютный счет в ПАО «Сбербанк России» 22.04.2020 года был закрыт.

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

- 31.12.2019 год составляет 69,3406 рублей.
- 16.04.2020 год составляет 80,6731 рубль.
- 20.04.2020 год составляет 80,1110 рублей.
- 31.12.2020 год составляет 90,6824 рублей.

Расшифровка внереализационных расходов:

Тыс. руб.

| | | |
|----|--|--------|
| 1 | Расходы на социальную сферу, всего в том числе: | 3773 |
| | 1. Благотворительная помощь (детские сады, школы, храмы, общественные организации) | 694 |
| | 2. Содержание здравпункта | 185 |
| | 3. Содержание заказчика «Первомайский» | 299 |
| | 4. Членские взносы участия в союзах строителей, ТПП | 197 |
| | 5. Приобретение путевок и медицинское обслуживание | 1042 |
| | 6. Проведение праздничных и юбилейных мероприятий | 437 |
| | 7. Прочие | 919 |
| 2. | Расходы на материальное поощрение, всего в том числе: | 11 086 |
| | 1. Материальная помощь на погребение | 215 |
| | 2. Единовременные премии | 2428 |
| | 3. Премия к юбилейным датам | 4410 |
| | 4. Материальная помощь работникам | 1289 |
| | 5. Пособие пенсионерам (выходное пособие) | 2097 |
| | 6. Материальная помощь пенсионерам | 124 |
| | 7. Единовременная премия и денежный подарок пенсионерам к празднику | 210 |
| | 8. Материальная помощь на рождение ребенка | 120 |
| | 9. Материальная помощь (не работающим на заводе) | 78 |
| | 10. Доплата несовершеннолетним | 36 |
| | 11. Выплата членам Совета директоров | 79 |

Распределение прибыли:

| № п/п | Наименование | Ед. изм. | 2020 г. | 2019 г. |
|-------|---|----------|---------|---------|
| 1 | Прибыль(убыток) до налогообложения | тыс.руб. | 6687 | 14088 |
| 2 | Налог на прибыль | | (4340) | (4929) |
| | в том числе Текущий налог на прибыль | тыс.руб. | (4214) | (3251) |
| . | Отложенный налог на прибыль | тыс.руб. | (126) | (1678) |
| 4 | Прочие | тыс.руб. | - | - |
| 5 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | тыс.руб. | 2347 | 9159 |

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных декларации по налогу на прибыль. Ставка налога на прибыль равна 20% от суммы налогооблагаемой прибыли.

| | |
|--|-------------------|
| <u>Текущий налог на прибыль</u> в 2020 году составил | – 4214 тыс. руб. |
| в том числе: | |
| – условный расход | – 1 337 тыс. руб. |
| – постоянное налоговое обязательство (ПНО) | – 3 004 тыс. руб. |
| – изменение отложенного налогового актива (ОНА) | – (133)тыс. руб. |
| – изменение отложенного налогового обязательства (ОНО) | – 7 тыс. руб. |
| – постоянный налоговый актив (ПНА) | – (1)тыс. руб. |

Постоянные налоговые обязательства (налог):

| | |
|---|-------------------|
| – социальная сфера и фонд материального поощрения | – 2 971 тыс. руб. |
| – убытки от реализации основных средств | – 33 тыс. руб. |
| Итого: | – 3 004 тыс. руб. |

Отложенные налоговые активы (налог) :

| | |
|---|------------------|
| – резерв под обесценение запасов | – 175 тыс. руб. |
| Погашение отложенных налоговых активов: | |
| – резерв по электроэнергии | – 289 тыс. руб. |
| – процент банка | – 19 тыс. руб. |
| Итого: | – 308тыс. руб. |
| Изменение отложенного налогового актива: $175-308=$ | -133 тыс. руб. |

Отложенное налоговое обязательство (налог):

| | |
|--|-----------------|
| – готовая продукция | – 251 тыс. руб. |
| Погашение отложенного налогового обязательства: | |
| – основные средства | – 259 тыс. руб. |
| Изменение отложенного налогового обязательства: $251-259=$ | $+7$ тыс. руб. |

Постоянные налоговые активы (налог):

| | |
|-------------|---------------|
| – дивиденды | – 1 тыс. руб. |
|-------------|---------------|

Отложенный налог составил (133тыс. руб.- 7 тыс. руб.) – 126 тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 2347 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма ББ).

По всем строкам бухгалтерского баланса представлены сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12. 2020г.:

Состояние основных фондов на 31.12.2020 года:

| Показатели | Балансовая стоимость, тыс. руб. | Остаточная стоимость, тыс. руб. | % износа |
|---|---------------------------------|---------------------------------|----------|
| Всего основных фондов | 1037373 | 474381 | 54,3 |
| В том числе: | | | |
| - производственные здания | 170768 | 100741 | 41,0 |
| - сооружения и передаточные устройства | 125171 | 54171 | 56,7 |
| - машины и оборудование | 651915 | 266981 | 59,0 |
| - транспортные средства | 49057 | 18557 | 62,2 |
| - производственно – хозяйственный инвентарь | 6758 | 227 | 96,6 |
| - земля | 33 704 | 33 704 | - |

В составе основных средств числятся основные средства со 100% износом на сумму 155 303 тыс. руб. или 15,0 % от общей стоимости основных средств.

В 2020 году основных фондов

введено

– 10 142 тыс. руб.

выбыло

– 6 753 тыс. руб.

Средний процент износа основных средств составляет 54,3 %.

Больше всего изношены основные средства по группе «Производственный и хозяйственный инвентарь» – 96,6 %.

Меньший процент износа – 41,0 % 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)

– 2 619 тыс. руб.

в том числе:

– здание столовой на 50 п/м

– 925 тыс. руб.

– модернизация линии подачи гипсового камня

– 31 тыс. руб.

– модернизация центрального передаточного моста

– 285 тыс. руб.

– реконструкция автоклавного отделения

– 474 тыс. руб.

– модернизация автоматической

- системы выгрузки – 278 тыс. руб.
- монтаж автомобильных весов – 626 тыс. руб.

Финансовые вложения

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

По состоянию на 31.12.2020 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.

Прочие внеоборотные активы – 3648 тыс. руб.

в том числе:

- Расходы будущих периодов – 3648 тыс. руб.

в том числе:

- лицензии и сертификаты – 14 тыс. руб.
- расчет выбросов загрязняющих веществ, проект СЗЗ – 1 010 тыс. руб.
- неисключительные права для ПК и сопровождение программ – 143 тыс. руб.
- энергоаудит и энергопаспорт – 1 47 тыс. руб.
- декларации о воздействии на окружающую среду и требований ТС – 140 тыс. руб.
- устройство технологической дороги – 2 194 тыс. руб.

Запасы.

В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2020 года был сформирован резерв под обесценение запасов.

Общая величина резерва составила 874 тыс. рублей.

В том числе:

- резерв под обесценение ТМЦ – 201 тыс. руб.
- резерв под обесценение готовой продукции – 673 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

По бухгалтерским счетам дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 11 757 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 – 3 342 тыс. руб.

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

- ООО «Кнауф Гипс Новомосковск» – 406 тыс. руб.
- ООО «Газпром межрегионгаз Липецк» – 1 358 тыс. руб.
- ООО «ЮниТех» – 120 тыс. руб.
- АО «РЖД» – 486 тыс. руб.
- АО «ЛГЭК» – 131 тыс. руб.

Строка 12302 баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Дебиторская задолженность по данной группе равна 3 617 тыс. руб.

Основные должники за отгруженную продукцию на 31.12.2020 года:

- ООО «Спецфундаментстрой - инвест» – 942 тыс. руб.
- ООО «Железобетон-Спецфундаментстрой» – 669 тыс. руб.
- ООО «РТК» – 303 тыс. руб.
- ОАО трест «Липецкстрой» – 828 тыс. руб.
- ООО «Агроторг» – 229 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам (строка 12303) составила – 4 563 тыс. руб.

в том числе:

- Налог на доходы физ. лиц – 919 тыс. руб.
- Налог на прибыль – 2 807 тыс. руб.

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| – Налог на добычу полезных ископаемых | – 790 тыс. руб. |
| – Плата за негативное воздействие | – 16 тыс. руб. |
| – Экологический сбор | – 31 тыс. руб. |

| | |
|--|-----------------|
| <u>Дебиторская задолженность с персоналом по оплате труда (строка 12305)</u> | |
| составила | – 20 тыс. руб. |
| <u>Прочая дебиторская задолженность</u> | – 215 тыс. руб. |

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила –1565 тыс. руб., в том числе:

| | |
|---|-----------------|
| – по расчетам с поставщиками и заказчиками (авансовые платежи и предоплаты) | – 607 тыс. руб. |
| – по расчетам с покупателями и заказчиками | – 939 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 31.12.2020 года составила 43 566 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 11 480 тыс. руб.

Основные поставщики и подрядчики, по которым завод имеет задолженность:

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| – ОАО «ЛЭСК» | – 1 056 тыс. руб. |
| – ООО «Елецизвесть» | – 1 320 тыс. руб. |
| – ООО «Липецк- Гидромеханизация» | – 8 549 тыс. руб. |

Кредиторская задолженность по покупателям и заказчикам (строка15202) составила 13 031 т тыс. руб. Эта задолженность показана в балансе за минусом НДС.

Основные покупатели и заказчики, по которым завод имеет задолженность:

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| - ООО «Ассоциация менеджеров» | - 867 тыс. руб. |
| - ООО «Аквилон» | - 3 300 тыс. руб. |
| - ООО «Регпром» | - 1 206 тыс. руб. |
| - ООО «Фокусагро» | - 1 233 тыс. руб. |
| - ООО «Стройотдел» | - 4 458 тыс. руб. |
| - ООО «Ярстрой». | - 337 тыс. руб. |
| - ООО «Елецспецстрой» | - 330 тыс. руб. |

Задолженность по налогам и сборам составила (строка15203)

- 11 668 тыс. руб.

в том числе:

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| - Налог транспортный | - 61 тыс. руб. |
| - Земельный налог | - 3 361 тыс. руб. |
| - Налог на имущество | - 800 тыс. руб. |
| - Водные платежи | - 38 тыс. руб. |
| - Налог на добавленную стоимость | - 7 408 тыс. руб. |

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (строка15204)

- 3 115 тыс. руб.

в том числе :

| | |
|---|-------------------|
| - расчеты по социальному страхованию | - 200 тыс. руб. |
| - расчеты по обязательному пенсионному страхованию | - 2 189 тыс. руб. |
| - расчеты по обязательному медицинскому страхованию | - 561 тыс. руб. |
| - расчеты по страхованию от несчастных случаев | - 165 тыс. руб. |

Задолженность:

| | |
|--|-------------------|
| - с персоналом по оплате труда | - 3 917 тыс. руб. |
| - расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - 355 тыс. руб. |

Просроченная кредиторская задолженность составила на 31.12.2020 года - 4 881 тыс. руб.

в том числе:

| | |
|---|----------------|
| - по расчетам с поставщиками и подрядчиками | - 18 тыс. руб. |
|---|----------------|

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 4843 тыс. руб.
- прочая задолженность – 20 тыс. руб.

Оценочные обязательства строка 1540 баланса равна 1 842 тыс. руб.,

в том числе:

- средства резерва отпусков неиспользованных в 2020 году – 1 180 тыс. руб.
- неотфактурованные поставки ОАО «ЛЭСК» за электроэнергию – 662 тыс. руб.

Счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» – обобщает информацию о сданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе. По состоянию на 31.12.2020 г. первоначальная (восстановительная) стоимость сданных в аренду основных средств составила 1 303 тыс. руб.

Пояснения к отчету движения денежных средств (ОДДС)

В отчете о движении денежных средств отражены все поступления и платежи организации, а также остатки средств на начало и конец отчетного периода. Однако, те платежи и поступления, которые не влияют на общую сумму денежных средств, в отчете не отражены. К ним относятся:

- платежи, связанные с инвестированием денежных средств в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (кроме начисленных процентов);
- валютно - обменные операции (за исключением потерь и выгод от операции);
- получение наличных со счетов в банке, сдача наличных в банк.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные активы, которые можно в минимальные сроки преобразовать в деньги, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит депозиты до востребования, а также депозитные вклады со сроком размещения не более 30 дней.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, представлена в составе инвестиционных операций.

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 платежи и рассчитано по следующей формуле:

1. **НДС полученный** от покупателей = НДС, полученный от продаж товаров, работ, услуг (125671) + НДС от аренды (668) + НДС от продажи внеоборотных активов (217):

$$126556 = 125671 + 668 + 217$$

2. **НДС уплаченный** продавцам = НДС, уплаченный поставщикам, подрядчикам за материалы, работы, услуги (74756) + НДС, уплаченный при создании внеоборотных активов (2194):

$$76950 = 74756 + 2194$$

3. **НДС, уплаченный в бюджет** = 48477

4. Сальдо расчетов по НДС

$$126556 - 76950 - 48477 = +1129 \text{ тыс. руб. (положительное)}$$

Денежные потоки от текущих операций.

Поступления от текущих операций за 2020 год всего составили 633 307 тыс. руб., в том числе:

| | |
|---|---------------------|
| - от продажи продукции, товаров, работ, услуг | – 628 824 тыс. руб. |
| - от арендных платежей | – 3 339 тыс. руб. |
| - прочие поступления | – 1144 тыс. руб. |
| в том числе: | |
| - сальдо по НДС | – 1129 тыс. руб. |

Платежи всего составили 588 456 тыс. руб., в том числе:

| | |
|---|---------------------|
| 1. Платежи поставщикам (подрядчикам) | – 391 506 тыс. руб. |
| 2. Оплата труда работников (включая НДФЛ) | – 128 051 тыс. руб. |
| 3. Налог на прибыль | – 4 223 тыс. руб. |
| 4. Расчеты с внебюджетными фондами | – 38 185 тыс. руб. |
| 5. Расчеты по налогам | – 22 842 тыс. руб. |
| 6. Прочие платежи, в т.ч.: | – 3 649 тыс. руб. |
| - расчеты с подотчетными лицами | – 1 241 тыс. руб. |
| - перечисление средств на оказание благотворительной помощи, оплата услуг банка | |
| компенсация мед. услуг | – 2 408 тыс. руб. |

Сальдо денежных потоков от текущих операций составляет 44 851 тыс. руб. - положительное.

Поступления денежных средств по текущим операциям превышают платежи.

Денежные потоки от инвестиционных операций.

| | |
|---|--------------------|
| Поступления всего составили | – 7 044 тыс. руб. |
| в том числе: | |
| - от продажи ОС | – 1 088 тыс. руб. |
| - дивиденды | – 7 тыс. руб. |
| - процент банка | – 5 949 тыс. руб. |
| Платежи всего, в том числе: | – 10 869 тыс. руб. |
| - в связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов | – 10 869 тыс. руб. |

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций – 3 825 тыс. руб. – отрицательное.

Платежи по инвестиционным операциям превышают поступления.

Денежные потоки от финансовых операций.

В 2020 году денежных потоков от финансовых операций не поступало. Были выплачены дивиденды единственному участнику в размере 5000 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 5000 тыс. руб. - отрицательное.

Сальдо денежных потоков за отчетный период (строка 4400), всего составило 36 026 тыс. руб.

Сальдо положительное, это означает, что поступление денежных средств в 2020 году больше, чем платежи на 36 026 тыс. руб.

На 31 декабря 2020г. остаток денежных средств на счетах составил 206 645 тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю составила – 5755 тыс. рублей. (положительная курсовая разница равна 8 548 тыс. руб., отрицательная курсовая разница равна 2793 тыс. руб. (8548– 2793= 5755).

Пересчет величины денежных потоков в иностранной валюте производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

В отчете о движении денежных средств, строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» (на 31.12.2020 г) равна 206 645 тыс. руб., что соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов

| Тыс. руб. | | | |
|--|-------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | Код | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 206645 | 164864 |
| В том числе Касса организации | 12501 | 199 | 159 |
| Расчетные счета | 12502 | 206446 | 128559 |
| Валютный счет | 12503 | - | 36146 |

В Бухгалтерском балансе строка 12502 «Расчетные счета» по состоянию на 31.12.2020 г в сумме 206446 тыс. руб. отражены денежные средства на:

- расчетном счете - 8 446 тыс. руб.
- депозитном счете - 198000 тыс. руб.

Корректировка сравнительных показателей за 2019 год.

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств за 2020 год была изменена классификация следующих платежей:

- выплат НДФЛ, удержанных из доходов сотрудников (ранее такие выплаты отражались по строке 4126 «Расчеты по налогам»).
- выплат, осуществленных от имени и за счет работников - профвзносы и удержания по исполнительным листам (ранее такие выплаты отражались по строке 4129 «Прочие платежи»).

Начиная с отчетности за 2020 год, такие выплаты классифицированы по строке 4122 «Платежи по оплате труда работников».

В этой связи сравнительные показатели за предыдущий период были скорректированы следующим образом:

| Наименование показателя | Код | 2019 год | | |
|--|------|------------------|---------------|---------------------|
| | | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
| Платежи в связи с оплатой труда работников | 4122 | 103904 | 18480 | 122384 |
| Расчеты по налогам | 4126 | 35467 | (15360) | 20107 |
| Прочие платежи | 4129 | 9840 | (3120) | 6720 |

Оценка влияния COVID-19 на работу предприятия

Общество продолжило работу во время пандемии, так как сфера производства строительных материалов и строительства отнесена Правительством РФ к непрерывным производствам. В связи с этим, полного или частичного запрета на строительные работы нет, однако, ситуация зависит от уровня заболеваемости и динамики распространения коронавируса.

Для обеспечения бесперебойной работы руководством приняты ряд мер по обеспечению безопасности сотрудников и продукции. Данные меры, среди прочего, включают в себя усиления контроля за гигиеной и дезинфекцией, ограничения доступа на производственные площадки. Рабочие предприятия обеспечиваются средствами индивидуальной защиты, дважды в день измеряется температура. Все меры предосторожности, принятые руководством, позволили Обществу избежать серьезных сбоев в работе и, как следствие, влияние на непрерывность деятельности.

Однако, следует отметить, что вводимые в стране ограничения на фоне пандемии совершенно парализовали деятельность многих компаний, как на рынке строительства, так и на рынке коммерческой недвижимости. Согласно проведенным опросам, на время самоизоляции около 25% застройщиков приостановили свою деятельность. Снижению объемов строительства способствовало и снижение покупательского спроса на объекты строительства, что не могло не отразиться негативно на смежной со строительством отрасли – производстве строительных материалов. Спрос на строительную продукцию снизился, на складах Общества по состоянию на 31.12.2020 г. скопилось готовой продукции на сумму 80 477,1 тыс. рублей.

В дальнейшем влияние COVID-19 на деятельность Общества в большей степени будет зависеть от продолжительности, распространенности и влияния на российскую и мировую экономику.

Генеральный директор

С.В. Сазонов

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
главный бухгалтер

Л.С. Панова

