

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к ГОДОВОМУ
БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
за 2021 год**

**г. Липецк
2022 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.

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 31.12.2021 г. 309 человек.

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

Сведения об участниках общества на 31.12.2021 года.

ФИО участника	Размер доли в %	Номинальная стоимость доли в рублях
1. Сазонов Василий Алексеевич	65,0	5 046 600
2. Сазонов Сергей Васильевич	20,01	1 553 576
3. Шипкова Наталья Васильевна	14,99	1 163 824

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.

Порядок признания выручки:

- при реализации готовой продукции и товаров – на дату передачи товара покупателю;
 - при реализации услуг по аренде – ежемесячно в последний календарный день каждого месяца.
- 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.
 - Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым затратам сырья и материалов.
 - Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости, включающей прямые и косвенные затраты. (п.24,27 ФСБУ 5/2019).
 - 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 управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде.
- 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 31.12.2021 года.

Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии)	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля участия лица, признанной связанной стороной в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6

1	ООО «Липецкий силикатный завод»	1164827067932	Организация находится под совместным контролем физического лица Сазонова Василия Алексеевича и близкого члена его семьи Сазонова Сергея Васильевича, который входит в состав его ключевого управленческого персонала	11.11.2021	65
				11.11.2021	20,01
2	ООО «Липецк – Гидромеханизация»	1154827011800	Организация находится под совместным контролем физического лица Сазонова Василия Алексеевича и близкого члена его семьи Сазонова Сергея Васильевича, который входит в состав его ключевого управленческого персонала	11.11.2021	59,978
				11.11.2021	20,01
3	Сазонов Василий Алексеевич	482603566585	Физическое лицо, которое является заинтересованным в заключение сделок Обществом, является аффилированным лицом, имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, от общего количества голосов участников: ООО «Липецк – Гидромеханизация» ООО «Липецкий силикатный завод»	11.11.2021	59,978
				11.11.2021	65
4	Сазонов Сергей	482300939559	Физическое лицо, которое является		

	Васильевич		заинтересованным в заключение сделок Обществом, является аффилированным лицом, имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, от общего количества голосов участников: ООО «Липецк – Гидромеханизация» ООО «Липецкий силикатный завод»	11.11.2021 11.11.2021	20,01 20,01
5	Шипкова Наталья Васильевна		Физическое лицо, которое является заинтересованным в заключение сделок Обществом, является аффилированным лицом, имеет право распоряжаться более чем 10% голосов, от общего количества голосов участников: ООО «Липецк – Гидромеханизация» ООО «Липецкий силикатный завод»	11.11.2021 11.11.2021	20,00 14,99

Основной управленческий персонал

1	2	3	4	5	6
1	Сазонов Сергей Васильевич	482300939559	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2021	
			Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа (генеральный директор)	28.12.2020	
			Лицо имеет право распоряжаться	11.11.2021	20,01

			более чем 20% голосов, от общего количества голосов участников		
2	Сазонов Василий Алексеевич	482603566585	Лицо является Председателем Совета директоров	27.04.2021	
			Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, от общего количества голосов участников	11.11.2021	65,00
			Советник генерального директора	17.02.2021	
3	Пресняков Алексей Александрович	482301052230	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2021	0
			Начальник МЗЦ	06.06.2017	
4	Шипков Андрей Владимирович		Заместитель генерального директора по коммерческим и общим	01.12.2018	
5	Панова Людмила Серафимовна		Заместитель генерального директора по экономике и финансам – главный бухгалтер	01.12.2018	
6	Пресняков Вячеслав Алексеевич		Главный инженер	19.11.2018	

Бенефициарные владельцы

1	2	3	4	5	6
1	Сазонов Сергей Васильевич	482300939559	Лицо, является участником Общества, владеет более 10% долей в уставном капитале Общества	11.11.2021	20,01

2	Сазонов Василий Алексеевич	482603566585	Лицо, является участником Общества, владеет более 25% долей в уставном капитале Общества	11.11.2021	65,00
3	Шипкова Наталья Васильевна		Лицо, является участником Общества, владеет более 10% долей в уставном капитале Общества	11.11.2021	14,99

Аффилированные лица

1	2	3	4	5	6
1	Сазонов Сергей Васильевич		Лицо является членом Совета директоров	27.04.2021	
			ИНОЕ: Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа	28.12.2020	
			Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, от общего количества голосов участников	11.11.2021	20,01
2	Сазонов Василий Алексеевич		Лицо является Председателем Совета директоров	27.04.2021	
			Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, от общего количества голосов участников	11.11.2021	65,00
3	Пресняков Алексей Александрович		Лицо является членом Совета директоров	27.04.2021	
4	Шипкова Наталья Васильевна		Лицо принадлежит к	11.11.2021	14,99

			той группе лиц, к которой принадлежит общество		
5	ООО «Липецк – Гидромеханизация»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.09.2016	-

Информация об операциях со связанными сторонами.

1.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31 декабря 2021г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31 декабря 2020г.
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	53 406,9 тыс. руб.	Согласно договору до 31 января 2022 г. оплата денежными средствами, работы выполнены	Сальдо в пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 12016,4 тыс. руб.	53 316,0 тыс. руб.	Согласно договору до 31 января 2021 г. оплата денежными средствами, работы выполнены	Сальдо в пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 8488,6 тыс.руб.
	Аренда автотранспорта, прочее	1544,0 тыс. руб.	Согласно договору оплата денежными средствами	В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 13,6 тыс.руб.	457,6 тыс. руб.	Согласно договору оплата денежными средствами,	В пользу ООО «Липецк-Гидромеханизация» 60,9 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2. В отчетном году была произведена операция со связанными сторонами:

В связи с прекращением трудовой деятельности генерального директора Сазонова В.А. Решением №11 от 28.12.2020 г. Совета директоров Сазонову В.А. был подарен автомобиль TOYOTA HIGHLANDER стоимостью 1 391 000 рублей (договор дарения от 17.05.2021 г.). Была произведена оценка рыночной стоимости автомобиля. Стоимость подаренного автомобиля соответствует рыночной стоимости определенной экспертом – оценщиком. (Отчет №1 «Определение рыночной стоимости автомобиля TOYOTA HIGHLANDER от 15.01.2021 г.). Налог на доходы физических лиц с Сазонова В.А. удержан и перечислен в бюджет в полном объеме.

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

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «Липецкий силикатный завод» в 2021 г. составило 14 872,1 тыс. руб. в том числе:

Краткосрочные вознаграждения:

- Оплата труда за отчетный период - 7582,9 тыс. руб.
- Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 615,1 тыс. руб.
- Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, санаторно-курортных, туристических путевок и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала - 803,8 тыс. руб.
- Выплата единовременных премий и материальной помощи – 14 37,3 тыс. руб.
- Вознаграждения, отдельно выплаченные членам Совета директоров за исполнение ими функций членов Совета директоров - 42,0 тыс. руб.
- Дивиденды по итогам 2020 года, выплаченные единственному участнику Общества – 1 725,0 тыс. руб.
- Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 2666,0 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.

1. Организация отражает последствия изменения в учете в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2. Для приведения в соответствие сравнительных показателей «Отчета о финансовых результатах за 2021 год» отдельные показатели граф по состоянию «на 31 декабря 2020 года» сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- изменения порядка учета доходов и расходов по реализации песка ОП «Красный Горняк». В 2020 году учет песка ОП «Красный Горняк» производился на субсчетах счета 91 «Прочие доходы и расходы». В 2021 году учет производился на счете 90 «Продажи».

Корректировка показателей 2020 года в Отчете о финансовых результатах за 2021 год:

Наименование показателя	Код	тыс. руб. За 2020 год		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки
Выручка	2110	583 802	+36286	620 088
Себестоимость продаж	2120	(564 032)	+14 350	(578382)
Валовая прибыль	2100	19770	21936	41706
Коммерческие расходы	2210	(26446)	+1986	(28432)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6676)	+19950	13 274
Прочие доходы	10283	94579	-36286	58 293
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	42 469	-36286	6183
Прочие расходы	2350	(87 172)	-16336 (14350+1986)	(70836)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(23 517)	-16336 (14350+1986)	(7181)

Пояснения:

- Выручка от реализации песка – 36 286 тыс. руб.;

-Себестоимость песка –14 350 тыс. руб.;

-Коммерческие расходы на продажу песка –1 986 тыс. руб.

В пояснительной записке отражены показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «Липецкий силикатный завод» с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 год.

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

1. Выручка отгруженной продукции за 2021 год составила -755 279 тыс. руб., в том числе:

- Выручка отгруженной готовой продукции 705 172 тыс. рублей.

Было отгружено в 2021 году стеновых материалов 220,20 млн. шт. усл. кирпича:

в том числе:

- кирпич силикатный – 28,64 млн. шт. на сумму 204 766 тыс. руб.,
- изделия стеновые неармированные из ячеистого бетона автоклавного твердения (блоки) – 191,56 тыс. м³ на сумму 500 406 тыс. руб.

- Выручка от оказанных услуг сторонним организациям в 2021 составила – 12 871 тыс. рублей.

Были оказаны услуги:

- | | |
|---|-------------------|
| – ПАО «Россети Центр»
передача электроэнергии. | – 9 351 тыс. руб. |
| – АО «ДСК»
сервитут земельного участка | – 2 тыс. руб. |
| – ООО «Агроторг»
аренда, коммунальные услуги | – 3 342 тыс. руб. |
| – ИП Баскинов А.О.
аренда, коммунальные услуги | – 172 тыс. руб. |
| – ООО «Липецк Гидромеханизация»
автомобильные услуги | – 4 тыс. руб. |

- Выручка от реализации песка составила – 37 236 тыс. руб., в том числе:
 - Выручка от реализации песка ОП «Красный горняк» - 36 656 тыс. руб.;
 - Выручка от реализации песка штабель завод -580 тыс. руб.

Всего было отгружено песка 102,0тыс. м3, в том числе:

- ОП «Красный Горняк» - 100,4 тыс. м3;
- штабель завода – 1,6 тыс. м3.

2. Себестоимость отгруженной продукции составила 568 720 тыс. руб.,
в том числе:
- Себестоимость готовой продукции – 545 659 тыс. руб.;
 - Себестоимость оказанных услуг – 9 879 тыс. руб.;
 - Себестоимость песка – 13 182 тыс. руб.
3. Валовая прибыль за 2021 год составила – 186 559 тыс. руб.
4. Коммерческие расходы составили - 38 127 тыс. руб.
в том числе:
- | | |
|---|--------------------|
| – поддоны для упаковки продукции | – 33 089 тыс. руб. |
| – наклейки на готовую продукцию,
этикетки, доп. упаковка | – 624 тыс. руб. |
| – экологический сбор | – 964 тыс. руб. |
| – издержки обращения по ОП «Красный Горняк» | – 3 450 тыс. руб. |
5. Управленческие расходы составили – 92 701 тыс. руб.
6. Прибыль от продаж за 2021 год составила – 55 731 тыс. руб.
7. Доходы от участия в других организациях составили - 15 тыс. рублей.
Данные доходы являются дивидендами, перечисленными ООО «Елецизвесть» за 2021 год.
8. Проценты к получению составили - 8 446 тыс. рублей.
Данные доходы являются процентами начисленные на денежные средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк России».
9. Прочие доходы составили - 10 283 тыс. руб.,
в том числе:
- Доходы от реализации основных средств составили – 2 417 тыс. руб.
было реализовано:

– Автопогрузчик «STILL»	– 333 тыс. руб.
– Автомобиль TOYOTA LAND CRUSER	– 833 тыс. руб.
– Автомобиль TOYOTA HIGHLANDER	– 1 159 тыс. руб.
– Микроавтобус FIAT DUKATO	– 92 тыс. руб.
 - Доходы от реализации прочих материалов составили – 4 966 тыс. руб.

в том числе:

–Реализация песка с включениями	– 75 тыс. руб.
–Реализация блоков некондиционных	– 3 912 тыс. руб.
–Реализация металлолома	– 354 тыс. руб.
–Реализация ячеистого бетона (дробленого)	– 57 тыс. руб.
–Реализация запчастей к прессам	– 321 тыс. руб.
–Реализация цемента, извести, гипса	– 60 тыс. руб.
–Реализация кирпича некондиционного	– 148 тыс. руб.
–Реализация прочих материалов	– 39 тыс. руб.
• <u>Внереализационные доходы</u> составили	– 2 900 тыс. руб.
–кредиторская задолженность	– 97 тыс. руб.
–доходы от ликвидации ОС (м/лом)	– 473 тыс. руб.
–оприходование спецодежды,	– 41 тыс. руб.
–возмещение расходов по страховке «Энергогарант»	– 400 тыс. руб.
– восстановление резерва отпусков	– 1 460 тыс. руб.
– возмещение расходов ФСС	– 141 тыс. руб.
– возврат госпошлины	– 80 тыс. руб.
– возврат от ЛЭСК за 2020 год	– 206 тыс. руб.
–положительная курсовая разница от пересчета активов в иностранной валюте	– 2 тыс. руб.

Положительная курсовая разница 2058,32 руб. состоит из :

– величины курсовой разницы, образовавшейся по операциям пересчета стоимости активов выраженных в иностранной валюте, подлежащей оплате ООО «Билдинг Индастри» за запасные части к прессам «LASCO».

10. Прочие расходы составили – 5 683 тыс. рублей

в том числе:

• Остаточная стоимость реализованных основных средств	– 1 421 тыс. руб.
• Фактическая себестоимость реализованных ТМЦ	– 4 262 тыс. руб.
• Страховые взносы, начисленные на выплаты из чистой прибыли	– 1 849 тыс. руб.

• <u>Внереализационные расходы</u> составили	– 13 747 тыс. руб.
– расходы на консервацию ОС	– 12 тыс. руб.
– услуги банка	– 1 033 тыс. руб.
– расходы на ликвидацию ОС	– 19 тыс. руб.
– штрафы	– 1 тыс. руб.
– НДС с возмещения расходов ФСС	– 24 тыс. руб.
– компенсация мед. услуг (экспертиза)	– 16 тыс. руб.
– расходы социальной сферы	– 5 497 тыс. руб.
– расходы на материальное поощрение	– 7 145 тыс. руб.

Расшифровка внереализационных расходов:

		Тыс. руб.
1	Расходы на социальную сферу, всего в том числе:	5 497
	1. Благотворительная помощь (детские сады, школы, храмы, общественные организации)	487
	2. Содержание здравпункта	215
	3. Содержание заказника «Первомайский»	396
	4. Членские взносы участия в союзах строителей, ТПП	205
	5. Приобретение путевок и медицинское обслуживание	1450
	6. Проведение праздничных и юбилейных мероприятий	367
	7. Плата за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ	288
	8. Прочие	2089
2.	Расходы на материальное поощрение, всего в том числе:	7 145
	1. Материальная помощь на погребение	245
	2. Единовременные премии	3291
	3. Премия к юбилейным датам	1686
	4. Материальная помощь работникам	1273
	5. Пособие пенсионерам (выходное пособие)	272
	6. Единовременная премия и денежный подарок пенсионерам к празднику	244
	7. Материальная помощь на рождение ребенка	50
	8. Доплата несовершеннолетним	22
	9. Выплата членам Совета директоров	62

Распределение прибыли:

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2021 г.	2020 г
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	тыс.руб.	53 196	6687
2	Налог на прибыль		(13 104)	(4340)
	в том числе Текущий налог на прибыль	тыс.руб.	(18 287)	(4214)
.	Отложенный налог на прибыль	тыс.руб.	5183	(126)
4	Прочие	тыс.руб.	-	-
5	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	тыс.руб.	40 092	2347

11. Прибыль до налогообложения за 2021 год составила – 53 196 тыс. руб.

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

12. Текущий налог на прибыль в 2021 году составил – 18 287 тыс. руб.

в том числе:

- условный расход – 10 639 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход (ПНР) – 2 700 тыс. руб.
- изменение отложенного налогового актива (ОНА) – 681 тыс. руб.
- изменение отложенного налогового обязательства (ОНО) – 4 502 тыс. руб.
- постоянный налоговый доход (ПНД) – (235)тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (налог):

- социальная сфера и фонд материального поощрения – 2 528 тыс. руб.
- остаточная стоимость основных средств – 172 тыс. руб.
- Итого: – 2 700 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (налог) :

- процент банка – 808 тыс. руб.

погашение отложенных налоговых активов:

– резерв под обесценение запасов – 127 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива: $808 - 127 = 681$ тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (налог):

погашение отложенного налогового обязательства :

– готовая продукция – 3 898 тыс. руб.
– основные средства – 602 тыс. руб.
– амортизация списанного ОС – 2 тыс. руб.
Итого: – 4 502 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход (налог):

– дивиденды – 3 тыс. руб.
– стоимость ОС по договору дарения – 232 тыс. руб.
Итого: – 235 тыс. руб.

13. Отложенный налог составил (681тыс. руб.+4 502 тыс. руб.) – 5183 тыс. руб.

14. Чистая прибыль составила – 40 092 тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма ББ).

По всем строкам бухгалтерского баланса представлены сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г., 31.12.2021г.:

Состояние основных фондов на 31.12.2021 года:

Показатели	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% износа
Всего основных фондов	1 046 110	436878	58,2
В том числе:			
- производственные здания	170 763	95 741	43,9
- сооружения и передаточные устройства	126 147	49 926	60,4
- машины и оборудование	650 781	226 544	65,2
- транспортные средства	54 329	27174	50,0
- производственно – хозяйственный инвентарь	6 864	267	96,1
- земля	37 226	37226	-

В составе основных средств числятся основные средства со 100% износом на сумму 205 178 тыс. руб. или 19,6 % от общей стоимости основных средств.

В 2021 году основных фондов

введено – 19 604 тыс. руб.
выбыло – 10 867 тыс. руб.

Средний процент износа основных средств составляет 58,2 %.

Больше всего изношены основные средства по группе «Производственный и хозяйственный инвентарь» – 96,1 %.

Меньший процент износа – 43,9 % 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) – 1 139 тыс. руб.

в том числе:

– здание столовой на 50 п/м – 925 тыс. руб.
– установка для очистки решет – 214 тыс. руб.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения предприятия представляют собой:

1. Долгосрочные: долевое участие в уставном капитале ООО «Елецизвесть».

По состоянию на 31.12.2021 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.

2. Краткосрочные: размещение на депозитных счетах ПАО Сбербанк денежных средств сроком более 30 дней. По состоянию на 31.12.2021 г. на депозитном счете размещено 280 000 000 рублей. Денежные средства были размещены 12.10.2021 года сроком на 98 дней под 6,7%.

<u>Прочие внеоборотные активы</u>	– 13 982 тыс. руб.
в том числе:	
• Расходы будущих периодов	– 13 982 тыс. руб.
в том числе:	
– лицензии и сертификаты	– 38 тыс. руб.
– расчет выбросов загрязняющих веществ, проект СЗЗ	– 812 тыс. руб.
– неисключительные права для ПК и сопровождение программ	– 45 тыс. руб.
– очистка промкарты	– 12 439 тыс. руб.
– декларации о воздействии на окружающую среду и требований ТС	– 98 тыс. руб.
– проект нормативов образования отходов и лимита их размещения	– 550 тыс. руб.

Запасы.

В бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021 года был сформирован резерв под обесценение запасов.

Общая величина резерва составила 240 тыс. рублей.

В том числе:

- резерв под обесценение ТМЦ – 172 тыс. руб.
- резерв под обесценение готовой продукции – 68 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

По бухгалтерским счетам дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила 12 997 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 – 8 840 тыс. руб.

Сумма авансов (предварительной оплаты) уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2021 г. – 4469 тыс. руб.

Основные должники по полученным авансам и предоплатам по состоянию на 31.12.2021 г.:

– ООО «Кнауф Гипс Новомосковск»	– 457 тыс. руб.
– ООО «Газпром межрегионгаз Липецк»	– 1 486 тыс. руб.
– ООО «Сим-авто»	– 1 733 тыс. руб.
– АО «РЖД»	– 733 тыс. руб.
– ООО «Синергия»	– 1 044 тыс. руб.
– ОАО «ЛЭСК»	– 947 тыс. руб.

Строка 12302 баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками».
Дебиторская задолженность по данной группе равна 3 368 тыс. руб.

Основные должники за отгруженную продукцию на 31.12.2021 года:

– ООО СЗ «Спецфундаментстрой»	– 467 тыс. руб.
– ООО «Железобетон-Спецфундаментстрой»	– 269 тыс. руб.
– ООО «ЛСТМ-1»	– 821 тыс. руб.
– ООО «Спецфундаментстрой-Механизация»	– 276 тыс. руб.
– ООО «Россети Центр»	– 732 тыс. руб.
– ООО «РЦ Строй-Град»	– 1 882 тыс. руб.

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

в том числе:

– Налог на доходы физ. лиц	– 313 тыс. руб.
– Транспортный налог	– 40 тыс. руб.
– Плата за негативное воздействие	– 46 тыс. руб.

Дебиторская задолженность с персоналом по оплате труда (строка 12305)
составила – 8 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 382 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила – 2852 тыс. руб., в том числе:

– по расчетам с поставщиками и заказчиками (авансовые платежи и предоплаты)	– 1 734 тыс. руб.
--	-------------------

–по расчетам с покупателями и заказчиками – 1 118 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 31.12.2021 года составила 63 982 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 13 926 тыс. руб.

Основные поставщики и подрядчики, по которым завод имеет задолженность:

–	ПАО «ФСК ЕЭС»	–	278 тыс. руб.
–	ООО «Белинвест»	–	255 тыс. руб.
–	ООО «ППЖТ»	–	234 тыс. руб.
–	ООО «Пакплюс»	–	397 тыс. руб.
–	ООО «Липецк- Гидромеханизация»	–	12 030 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по покупателям и заказчикам (строка 15202) составила 18 261 тыс. руб. Эта задолженность показана в балансе за минусом НДС.

Основные покупатели и заказчики, по которым завод имеет задолженность:

–	ООО «Ассоциация менеджеров»	–	514 тыс. руб.
–	ООО «Аквилон»	–	456 тыс. руб.
–	ООО «Строймастер Л»	–	1 227 тыс. руб.
–	ООО «Кирпичавтострой»	–	1 962 тыс. руб.
–	ООО «Стройотдел»	–	6 984 тыс. руб.
–	ООО «Бизнес Позитив»	–	1 292 тыс. руб.
–	ООО «ДДР- Липецк»	–	983 тыс. руб.
–	ИП Трухачев В.В.	–	1 077 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам составила

(строка 15203) – 19 779 тыс. руб.

в том числе:

- Налог на прибыль – 581 тыс. руб.
- Земельный налог – 4 521 тыс. руб.
- Налог на имущество – 708 тыс. руб.
- Водные платежи – 62 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость – 13 653 тыс. руб.
- Налог на добычу полезных ископаемых – 254 тыс. руб.

Задолженность по социальному страхованию и обеспечению (строка 15204)

– 4 226 тыс. руб.

в том числе :

- расчеты по социальному страхованию – 305 тыс. руб.
- расчеты по обязательному пенсионному обеспечению – 3 013 тыс. руб.
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию – 705 тыс. руб.
- расчеты по страхованию от несчастных случаев – 203 тыс. руб.

Задолженность:

- с персоналом по оплате труда – 7 312 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 31 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 447 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность составила на 31.12.2021 года – 7 788 тыс. руб.

в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 271 тыс. руб.
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 7 432 тыс. руб.
- прочая задолженность – 85 тыс. руб.

Оценочные обязательства строка 1540 баланса равна 2 827 тыс. руб.,

в том числе:

- средства резерва отпусков неиспользованных в 2021 году – 2 165 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 31.12.2021 г. первоначальная (восстановительная) стоимость сданных в аренду основных средств составила 1 722 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.

В Отчете о движении денежных средств показываються сальдировано:

- Платежи в связи с возвратами покупателям отражаются сальдировано с поступлениями от покупателей.
- Поступления в связи с возвратами от поставщиков отражаются сальдировано с платежами поставщикам.
- Платежи и поступления в связи с размещением и возвратом депозитов, классифицируемых как финансовые вложения.

- Суммы НДС в поступлениях от покупателей, платежах поставщикам, а также уплаченные в бюджет или возвращенные из бюджета.

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 (152354) + НДС от аренды (701) + НДС от продажи внеоборотных активов (252):

$$153307 = 152354 + 701 + 252$$

2. **НДС уплаченный** продавцам = НДС, уплаченный поставщикам, подрядчикам за материалы, работы, услуги (76495) + НДС, уплаченный при создании внеоборотных активов (2673):

$$79168 = 76495 + 2673$$

3. **НДС, уплаченный в бюджет** = 68727

4. Сальдо расчетов по НДС

$$153307 - 79168 - 68727 = 5412 \text{ тыс. руб. (положительное)}$$

Денежные потоки от текущих операций.

Поступления от текущих операций за 2021 год всего составили 771763 тыс. руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ, услуг	– 762 120 тыс. руб.
- от арендных платежей	– 3 506 тыс. руб.
- прочие поступления	– 6 137 тыс. руб.

(в т.ч. сальдо по НДС – 5412 тыс. руб.).

Платежи всего составили 632 932 тыс. руб., в том числе:

1. Платежи поставщикам (подрядчикам)	- 415 476 тыс. руб.
2. Оплата труда работников (включая НДФЛ)	– 128 266 тыс. руб.
3. Налог на прибыль	– 14 899 тыс. руб.
4. Расчеты с внебюджетными фондами	– 40 116 тыс. руб.
5. Расчеты по налогам	– 30 529 тыс. руб.

6. Прочие платежи, в т.ч.:	– 3 646 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами	– 1 453 тыс. руб.
- перечисление средств на оказание помощи, компенсаций, услуги банка	– 2 193 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составляет 138 831 тыс. руб. - положительное.

Поступления денежных средств по текущим операциям превышают платежи.

Денежные потоки от инвестиционных операций.

Поступления всего составили	– 9 719 тыс. руб.
в том числе:	
- от продажи ОС	– 1 258 тыс. руб.
- дивиденды	– 15 тыс. руб.
- процент банка	– 8 446 тыс. руб.
Платежи всего, в том числе:	– 297 219 тыс. руб.
- в связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов	– 17 219 тыс. руб.
- депозиты	– 280 000 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций – 287 500 тыс. руб. – отрицательное.

Платежи по инвестиционным операциям превышают поступления.

Денежные потоки от финансовых операций.

В 2021 году на уплату дивидендов выплачено – 1 725 тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 1 725 тыс. руб. – отрицательное.

Сальдо денежных потоков за отчетный период (строка 4400), всего составило - 150 394 тыс. руб.

Сальдо отрицательное, это означает, что платежи денежных средств в 2021 году превысили поступления на 150 394 тыс. руб.

На 31 декабря 2021г. остаток денежных средств на счетах составил 56 251 тыс. руб.

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 31.12.2021 г) равна 56 251 тыс. руб., что соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 251	206 645
В том числе Касса организации	12501	120	199
Расчетные счета	12502	56 131	206 446
Валютный счет	12503	-	-

В Бухгалтерском балансе строка 12502 «Расчетные счета» по состоянию на 31.12.2021 г в сумме 56 251 тыс. руб. отражены денежные средства:

- расчетный счет – 4 131 тыс. руб.
- депозитный счет – 52 000 тыс. руб.

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 несмотря на вводимые в стране ограничения на фоне пандемии к середине 2021 года строительная индустрия успешно развивалась и соответственно спрос на строительную продукцию существенно вырос. На складе готовой продукции на начало года находилось строительных материалов на сумму 80 477,1 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость остатка готовой продукции 11 589 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.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлечь за собой признание условных обязательств и условных активов или необходимость иного раскрытия – отсутствуют.

События после отчетной даты.

Начиная с 24 февраля 2022 года, на фоне обострения геополитического конфликта на Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

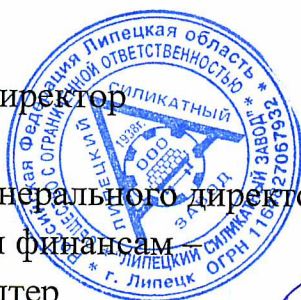
Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

По оценке руководства сложившаяся ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
главный бухгалтер



С.В. Сазонов

Л.С. Панова