

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

ООО «Рубин» за 2021 год

ООО «Рубин» создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным Законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Свою производственную деятельность предприятие осуществляет на арендуемых у физических лиц площадях.

Текущее управление деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора, назначенного учредителями.

Вид основной деятельности: производство изделий из черного металла (недрагоценного), в частности производство мангалов, шампуров, таганков, вертелов, кочерег, стеллажей, ключниц, аптечек, почтовых и пожарных ящиков и т.д.; закупка полуфабрикатов и доработка покупных полуфабрикатов до готовых изделий.

Описание основной деятельности: организация занимается оптовой продажей собственной готовой продукцией на внутреннем рынке, а также за его пределами, в частности основными покупателями продукции являются организации г.Москвы и Московской области, Н.Новгорода, Екатеринбурга, Челябинска, Пензы и Пензинской области, Волгограда, Ульяновска и Ульяновской области, Смоленска, Санкт-Петербурга, и др. Доля нашей продукции на рынке региона (Чувашская Республика, г. Ульяновск, Марийская Республика, г.Н.Новгород, г.Казань и т.д.) составляет около 45 %. В 2012 году было освоено и поставлено на конвейер производство металлических сборных стеллажей, ключниц, аптечек. В 2013 году освоено производство и сбыт почтовых ящиков многосекционных и индивидуальных. В 2015 году освоено производство пожарных шкафов; начались поставки готовой продукции в страны ЕАЭС, а именно в Казахстан и Беларусь. В 2016 году налажен выпуск пистолетных ящиков, уличных урн и клапанов мусоропровода. С 2017 года клапаны мусоропровода попали в продажу. С 2018 года начался процесс по разработке и усовершенствованию оружейных шкафов в целях увеличения ассортимента имеющейся продукции. За период 2019-2021 годов, в рамках усовершенствования имеющегося ассортимента, были доработаны и улучшены ключницы, в продажу ввелись ключницы с электронными замками и улучшены потребительские качества остальной продукции.

Наличие лицензии на определенный вид деятельности: изготавливаемая готовая продукция не подлежит лицензированию; технологический процесс по изготовлению готовой продукции соответствует государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам (санитарно-эпидемиологическое заключение № 21.01.04.969.П.000249.03.08 от 13.03.2008г. ТУ 9693-001-75693541-2005 «Набор походный «Пикник»», санитарно-эпидемиологическое заключение № 77.01.12.969.П.050318.11.05 от 28.11.2005г. мангалы разборные металлические различных размеров тм. «FORESTER», письмо ВНИИС № 101-кс/1196 от 02.12.2014г, декларация о соответствии ТС№ RU Д.АЯ46.В.79223, сертификат соответствия № С- RU.ПБ25.В.03331 от 01.10.2015г., письмо Региональному органу по сертификации и тестированию № 05-21/445 от 03.12.2014г., письмо ФБУ «Чувашский ЦСМ» № 705/04 от 13.12.2012г., письмо Региональному органу по сертификации и тестированию № 05-21/151 от 04.05.2017г.).

Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов

бухгалтерского учета. Уровень существенности в бухгалтерском учете установлен в размере 5% от валюты баланса.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой в количестве 3 (Трех) сотрудников, возглавляемой главным бухгалтером.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Рубин» не подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год не подвергалась аудиту.

Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «Рубин» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ и др.). Излишков и недостат не выявлено.

В течение 2021 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" ООО «Рубин» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами главного бухгалтера.

В 2021 году выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, определенная по методу отгрузки, составила 101 489 тыс. рублей (в 2020г – 67 457 тыс.руб.), в том числе: выручка от продажи продукции по общему режиму – 67 457 тыс.руб.

В 2021 году прочие доходы составили 6 436 тыс. рублей(в 2020 г. – 1 762 тыс.руб.), в т.ч.:

- поступления от продажи иных активов(металлолом, материалы) – 6 311 тыс.руб.
- Оказание прочих услуг — 125 тыс.руб.
- Доходы, не связанные с основной деятельностью в 2021 году составляют — 260,3 тыс.руб., в т.ч.:
- восстановленные резервы — 172,6 тыс.руб.
- финансирование предупредительных мер — 83,2 тыс. руб.
- прочие доходы — 4,5 тыс.руб

Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг составила 78 759 тыс.руб. (в 2020 году – 57 536 тыс.руб.) Основной статьей расходов в производстве (более 65 %) ООО «Рубин» являются листовая холоднокатаный металл, нержавеющая сталь и оцинкованный металл. В связи проведением работ по инновациям (разработка новых видов продукции, улучшение потребительских качеств имеющегося ассортимента, набор дополнительного персонала) затраты составляют 77,6 % от выпуска продукции(85,29 % в 2020 году). Управленческие расходы составляют 6 826 тыс.руб.(2020 год – 6 420 тыс.руб.), коммерческие расходы составили всего – 2 343 тыс.руб. (за 2020 год – 1 784 тыс.руб.). Для обеспечения бесперебойного производства на

предприятию было трудоустроено по договорам гражданско-правового характера 2 человека, всего 12 человек было принято на постоянное место работы в связи с увеличением объемов выпуска продукции. Среднесписочная численность на 31.12.2021г. составляет 63 человека. За период 2021 года осуществлялись затраты на разработку новой продукции, в частности затраты на конструкторские разработки, на оснастку для производственного оборудования, дизайн продукции. В результате производственной деятельности прибыль от продаж составляет: 13 561 тыс.руб.(в 2020 году – 1 717 тыс.руб.).

В 2021 году прочие расходы составили 16 677 тыс. рублей (в 2020г. – 2 288 тыс.руб.), в т.ч.:

- расходы по оплате услуг кредитных организаций – 23,8 тыс.руб.
- расходы от продажи иных активов (материалы) – 5 901,4 тыс.руб.
- расходы от выбытия иных активов (материалы) - 10 274,6 тыс.руб.
- прочие расходы (пени, штрафы, налоги, суточные свыше норм, материальная помощь работникам и т.д.) – 477,2 тыс.руб.

Проценты к уплате – 638 тыс. рублей.

Полученная прибыль (до налогообложения) составляет 964 тыс. рублей (в 2020 году — 226 тыс.руб.), текущий налог на прибыль составляет 2664 тыс.руб. (балансовый налог на прибыль 588 тыс.руб. с коррекцией на постоянные разницы 2072 тыс.руб. и отложенные налоговые активы 4тыс.руб. (в 2020 году — 351 тыс.руб.)).

В 2021 году чистая прибыль составила 282 тыс. рублей. (в 2020г. - 613 тыс.руб.). Факторы, положительно влияющие на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2021 год:

1. Доля общероссийского рынка сбыта нашей продукции составляет около 45%. Остальная продукция (55. %) рынка является либо импортной либо произведенной в условиях несоответствующих государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам, с нарушением гигиенических требований к организации технологических процессов, производственному оборудованию и рабочему инструменту.

2. Наша продукция приобретается для продажи в сетевых популярных супермаркетах, где предъявляются большие требования к качеству, техническим параметрам изделий. Технологический процесс изготовления продукции ООО «Рубин» соответствует всем гигиеническим нормам, что представляет несомненную её ценность и преимущество перед другими производителями.

3. Ориентация маркетинговой политики направлена на оптового покупателя и поставку крупных партий готовой продукции.

4. Сегмент рынка сбыта продукции не уменьшился, сохранены договорные отношения с постоянными потребителями.

5. Положительный результат маркетинговой политики выражен в привлечении новых оптовых покупателей из разных областей и регионов России и в реализации на экспорт.

За период 2021 года велись разработки по улучшению и обновлению имеющегося ассортимента, в т.ч. проведены инновационные разработки по улучшению потребительских свойств продукции, уменьшению материальных затрат на производство, рационализацию покроя и сборки продукции. Так же велись работы по разработке дизайна и покупательной привлекательности продукции, увеличения срока жизненного цикла, обеспечению постоянного годового дохода. Увеличился процент продаж продукции, независимой от сезонности., обеспечен ее годовой постоянный оборот.

Номенклатурная группа	Сумма продаж в 2021г. Без НДС	Сумма продаж в 2020г. Без НДС	Величина изменения продаж, %
-----------------------	-------------------------------	-------------------------------	------------------------------

	20%, тыс.руб.	20%, тыс.руб.	
Аптечки	181,2	77,8	133,00%
Клапаны мусоропровода	813,1	1 570,5	-51,80%
Ключницы	26063,2	17 586,3	48,20%
Мангалы	37858,6	15 514,7	144,00%
Стеллаж	19943,2	17 362,3	14,80%
Шампур	1962,4	2 056,5	-5,00%
Ящик почтовый	12875,8	12 219,1	5,40%
Ящик пожарный	173,5	62,5	177,60%
Урна	64,4	197,6	-67,40%
Прочие(сопутствующие товары)	1553,6	809,7	91,80%
Всего	101489	67 457,0	50,40%

По сравнению с предыдущим 2020 годом, в 2021 году снизились продажи по ряду номенклатурных групп (клапаны мусоропровода, шампуры, урны). В 2021 году наибольшим спросом у покупателей пользовались ящики почтовые и сезонные товары (мангалы). В 2021 году процент выручки от продаж сезонных товаров составил 39%, в 2020 году — 26 %. Процент продаж увеличился на 50,4 % по сравнению с 2021 годом.

Факторы, негативно влияющие на процент прибыли:

1. Сохраняющаяся сезонность некоторых номенклатурных групп.
2. Затраты на разработку и продвижение новой продукции, улучшение потребительских функций имеющегося ассортимента, дизайн и покупательскую привлекательность.
3. Увеличение затрат в связи с созданием дополнительных рабочих мест для обеспечения необходимого объема выпуска продукции и в связи с доработкой выпускаемого товара и разработкой новой продукции.
4. Резкие повышения стоимости основного сырья, увеличивающие себестоимость продукции.

Основными покупателями работ и услуг являются российские потребители, объем продаж обеспечивается постоянными покупателями за счет графиков выпуска, отгрузки и оплаты продукции. С 2015 года организация начала продажу товаров на экспорт. В 2020 в связи с пандемией и сопутствующим закрытием границ между Российской Федерацией и странами-экспортерами объем экспортной выручки составляет 28,7 тыс. руб. В 2021 году объем экспортных продаж составил 624,1 тыс.руб. Преимущественными экспортерами являются организации Республики Беларусь.

В целях пополнения оборотных средств на закупку необходимого оборудования и расходных материалов и для обеспечения бесперебойности производства, в ООО «Рубин» в 2020 году были привлечены заемные средства, был заключен договор микрозайма с Агенством по поддержке малого бизнеса на сумму 3400 тыс.руб. В 2021 году были погашены обязательства перед Агенством по поддержке малого бизнеса и привлечены заемные средства по договору займа с физическим лицом на общую сумму 16 600 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по кредитам и займам 5 276,0 тыс.руб., в т.ч. краткосрочная задолженность — 5 276 тыс.руб. Кроме того, в октябре 2019 года был заключен

договор лизинга (финансовой аренды) на временное пользование автотранспортным средством с преимущественным правом выкупа. Общая сумма лизинговых платежей составляет 3 882 тыс.руб. на период 36 месяцев. Выкупная стоимость на конец 2021 года составляет 2632.6 тыс.руб.

В 2021 году сумма денежных потоков от текущих операций — 104 316 тыс.руб., в т.ч. за отгруженную продукцию поступило денежных средств от покупателей и заказчиков (поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг) всего — 104 228 тыс.руб. (за 2020 год — 75 365 тыс.руб.) без учета НДС.

Дебиторская краткосрочная задолженность покупателей, заказчиков и прочих дебиторов на 31.12.2021 год составила 8 194 тыс.руб., в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками — 7 051,1 тыс.руб., авансы выплаченные — 874,4 тыс.руб., задолженность налоговых органов и внебюджетных фондов — 0 тыс.руб., расчеты по социальному страховому обеспечению — 0 т.р., прочие — 268,5 тыс.руб. Наибольшую дебиторскую задолженность на конец отчетного периода имеют: ООО «Агава» (за продукцию) — 5 395,9 тыс.руб. (рассрочка платежа по договору поставки), ООО «ГК «Орион Металл» (рассрочка платежа по договору поставки) — 1 154,0 тыс.руб., ООО «Юрат» — 100,7 тыс.руб., ООО «НПО ПРОМЕТ» (окончательная оплата за поставку после получения покупателем на склад) — 350,4 тыс.руб., ООО «Евро-Замки» (предоплата за комплектующие) — 342,1 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам на дебиторскую задолженность на конец года составляет 54,9 тыс.руб., в т.ч. ООО «Русская баня» — 54,9 тыс.руб.

Кредиторская краткосрочная задолженность по состоянию на 31.12.2021г. Составила 36 570 тыс.руб. В т.ч. задолженность перед поставщиками составила — 167,2 т.р. задолженность перед покупателями и заказчиками — 12 078,8 тыс.руб. (предоплаты по договорам поставки), задолженность по налогам и сборам текущая — 3 544,8 тыс.руб., задолженность по социальному страхованию и обеспечению, страховым взносам текущая — 0 тыс.руб. Наибольшую кредиторскую задолженность имеют: ООО «АСД» (предоплата по договору поставки продукции) — 1 632,4 т.р., ООО «Профит» (предоплата по договору поставки продукции) — 1 229,4 тыс.руб., ООО «ГРАС» — 5 042,2 тыс.руб., ООО «МИР ИНСТРУМЕНТА» (предоплата по договору поставки) — 4 172,7 тыс.руб., ИП Стоцкий С.Н. (дог. аренды помещений производственного и офисного назначений, складские помещения, поставка оборудования) — 21 996,0 тыс.руб., Тутов К.В. (по договору аренды автотранспорта без экипажа) — 568,9 тыс.руб. Кредиторская задолженность перед покупателями по предоплате образована согласно договорных отношений, графикам платежей и отгрузок ООО «Рубин». Задолженности по заработной плате на 31.12.2021г. нет.

Оборотные активы составляют — 50 240 тыс.руб., в т.ч. запасы, потребляемые в рамках операционного цикла 37 068 тыс.руб., а именно: металлопродукция — 28 266,0 тыс.руб., прочие материалы для производства продукции — 5 265,2 тыс.руб., тарная продукция — 2 337,2 тыс.руб., комплектующие — 1 140,1 тыс.руб., материалы спец. назначения — 59,5 тыс.руб. Товары, отгруженные с особым порядком перехода права собственности — 12 тыс.руб.

Остаток денежных средств, всего — 4 977 тыс.руб., в т.ч. на расчетном счете — 4 977 тыс.руб., в кассе организации остатков нет.

За период 2021 года в ООО «Рубин» было закуплено 2 единицы производственного оборудования на сумму 1 081,9 тыс.руб. в целях снижения затрат при раскрое металла, уменьшения образования производственных отходов и для увеличения производительности труда.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической

себестоимости. Оценка при признании производится согласно разделу II Стандарта ФСБУ 5/2019 «Оценка при признании». Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 51 ФСБУ 6/2020). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020). Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены, одновременно в момент ввода в эксплуатацию. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании решения комиссии. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Организация имеет право на применение упрощенных способов учета в связи с тем, что относится к субъекту малого предпринимательства (дата включения в реестр 01.08.2016г.). Общество применяет ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021 года составили 19 тыс.руб и сформированы за счет косвенных производственных расходов и расходов будущих периодов.

Изменения в учетной политике не вводились.

Просроченной задолженности перед бюджетом по налогам и сборам нет.

Просроченной задолженности перед внебюджетными фондами нет.

Просроченной задолженности по заработной плате нет.

Среднесписочная численность (ССЧ) составляет 61 человек.

Состояние ведения бухгалтерского учета соответствует требованиям учетной политики и законодательству Российской Федерации.

В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2022, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

Информация от рисках хозяйственной деятельности организации, которые с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность (основные риски, имеющие отношение на отчетную дату к нашей организации):

Финансовые: нет.

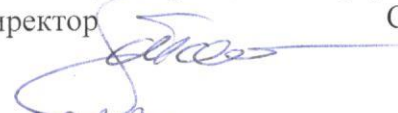
Правовые: нет.

Страновые и региональные: нет.

Репутационные: нет

Иные риски: нет.

В связи с проведенной оценкой данных рисков (включая воздействие пандемии нового коронавируса covid19) мы не ожидаем существенного влияния на оценку соблюдения нашей организацией принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор  С.Н. Стоцкий
ООО «Рубин»

«15» 03.2022г.