

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОО «Стеклопакеты и стекло-юг»
за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Стеклопакеты и стекло-Юг» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 (п.1 с. 14) и направлена на обеспечение пользователей дополнительными данными для формирования полного представления о финансовой деятельности ООО «Стеклопакеты и стекло-Юг» (далее – Общество) и его имущественном положении.

I. Общие положения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стеклопакеты и стекло-Юг». Сокращенное наименование: ООО «Стеклопакеты и стекло-Юг».
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 355000, г. Ставрополь, проспект Кулакова, д 10 Д.
- 1.3. Уставной капитал ООО «Стеклопакеты и стекло-Юг» составляет 10 000 рублей (Десять тысяч рублей). Уставной капитал Общества оплачен полностью.
- 1.4. Участником общества является:
Широбоких Дмитрий Николаевич 100% Уставного капитала с 26.12.2018 о чем сделана запись в ЕГРЮЛ за государственным номером 2182651651422 от 26.12.2018.
- 1.5. Бенефициарным владельцем компании является Широбоких Дмитрий Николаевич.
- 1.6. Общее руководство осуществляет генеральный директор Космацкий Игорь Оттович.
- 1.7. Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:
ОП Краснодар ул Тихорецкая, 26 (открыто 01.06.2016)
ОП Ставрополь ул. 2-я Промышленная 20, (открыто 02.06.2016)
- 1.8. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства. Осуществляет деятельность, находящуюся на общей системе налогообложения.
- 1.9. Средняя численность, работающих в 2021 году составила 97 человек (в 2021 году 98 человек).

1.10. Основным видом деятельности Общества является формирование и обработка листового стекла (производства стеклопакетов). Производственная деятельность осуществляется с 28 сентября 2015г.

1.11. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой установлен критерий существенности – 10%.

II. Основные элементы учетной политики ООО «Стеклопакеты и стекло-Юг»

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34 от 29.07.1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом формате, сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета, положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, и форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Предприятие использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С8.3: ЕРП».

Доходы и расходы организации в 2021 году в целях бухгалтерского учета и для исчисления налога на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть, т.е. по методу «начисления».

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость установлена по наиболее ранней из следующих дат (в соответствии с п.1 ст.167 НК):

- день отгрузки товара (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего выполнения (оказания услуг), передачи имущественных прав.

2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте Обществом в 2021 году не осуществлялись.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной во время эксплуатации.

Начислении амортизации по основным средствам ведется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках с составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражается за балансом по стоимости, указанной в приложении к договорам аренды.

5. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

6. Незавершенное производство и готовая продукция

Особенности технологии изготовления продукции с непродолжительным производственным циклом является отсутствие незавершенного производства.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на последнюю дату текущего года.

8. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она выражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- реализация основных средств;
- оприходование излишков;
- списание кредиторской задолженности;
- ретро-бонусы по договорам поставок;
- доходы от реализации отходов;
- прочие доходы.

9. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

В составе прочих расходов учитывается:

- списание нереальной к взысканию дебиторской задолженности;
- предоставление ретро-бонусов по договору поставки;
- списание неликвидов материалов;
- банковские услуги;
- себестоимость выбытия основных средств;
- прочие расходы.

10. Определение величины текущего налога на прибыль

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств в 2021 году увеличилась на 7 590 тыс. руб., с 11 862 тыс. руб. до 19 452 тыс. руб., в 2020 году остаточная стоимость основных средств увеличилась на 4 418 тыс. руб., с 7 444 тыс. руб. до 11 862 тыс. руб.)

В 2021 году приобретено ОС на сумму 10 302 тыс. руб., введено в эксплуатацию ОС на сумму 13 189 а именно:

Основные средства	Приобретено в 2021, тыс. руб.	Введено в эксплуатацию в 2021, тыс. руб.
Автомобиль Бортовой, на Шасси (JAC № 120 рег номер К 734 ОВ 126)		2 887,5
Автомобиль МАЗ 5440Е8 VIN Y3M5440E8M0000138 (В 589 АХ 193)	4 208	4 208
Автомобиль Чайка-Сервис С 526 НУ 193	5 816,6	5 816,6
Производственный и хозяйственный инвентарь	47	47
Офисное оборудование	125	125
Машины и оборудование (кроме офисного)	105	105
ИТОГО	10 302	13 189

Амортизация основных средств

Сумма начисленной амортизации по основным средствам в отчетном году составила 2 712 тыс. руб., 1 741 тыс. руб. в 2020 году, 1 553 тыс. руб. в 2019 году)

Арендованные основные средства

Общество использует основные средства, полученные по договорам аренды от ООО «Группа компаний «СтиС».

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в 2022 году будет произведен упрощенно (п.п. 49-50 стандарта путем единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на нераспределенную прибыль на начало отчетного периода 2022 года.

Балансовая стоимость ОС будет скорректирована на 706 тыс. руб.:

Основные средства	Корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.
Транспортные средства	184
Офисное оборудование	186
Производственный и хозяйственный инвентарь	179
Машины и оборудование (кроме офисного)	105
Другие виды ОС	52
ИТОГО	706

2. Отложенные налоговые активы

Динамика по отложенным налоговым активам:

Отложенные налоговые активы, тыс. руб. 2021 г	Отложенные налоговые активы, тыс. руб. 2020 г	Отложенные налоговые активы, тыс. руб. 2019 г
-	-	1 222

3. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2021 г выглядит следующим образом:

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс. руб. 2021 г	Стоимость запасов, тыс. руб. 2020 г	Стоимость запасов, тыс. руб. 2019 г
Сырье и материалы	47 227	27 301	23 066
Запасные части	1 754	1 858	1 514
Прочие материалы	730	1 119	1 353
Топливо	983	876	644
Спецодежда и спец оснастка на складе	189	252	263
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	214	197	334
Товары для перепродажи	3	3	3
ИТОГО	51 100	31 606	27 177

Материально-производственные запасы увеличились на 20 494 тыс. руб. Стоимость сырья и материалов увеличилась на 19 926 тыс. руб. Изменение остальных запасов незначительно.

4. Налог на добавленную стоимость

Динамика по НДС в балансе выглядит следующим образом:

Налог на добавленную стоимость, тыс. руб. 2021 г	Налог на добавленную стоимость, тыс. руб. 2020 г	Налог на добавленную стоимость, тыс. руб. 2019 г
-	45	43

5. Дебиторская задолженность

Общая величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 составила 9 447 тыс. руб. (на 31.12.2020 - 26 000 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 26 288тыс. руб.). Дебиторская задолженность уменьшилась в 2021 году на 16 301 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам:

	2021	2020	2019
Вид задолженности	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 762	20 166	21 666
Авансы выданные	4 599	5 626	3 473
Прочие	86	208	1 149
ИТОГО	9 447	26 000	26 288

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в сумме 9 447 тыс. руб., отражена по состоянию на 31.12.2021 г. в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

Список покупателей имеющих наибольшую дебиторскую задолженность перед Обществом:

	2021	2020
Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
ООО «Виндоу Групп»	2 095	-
ООО «Завод Европейских Технологий»	853	-
ООО «ТаСС»	583	-
ООО «СТРОЙРЕСУРС-СК»	316	-
ООО «Компания Рика»	196	-
ЗАО «Екатеринодарстройпласт»	137	-
ООО «Данко-Диалог»	118	-
ООО «Стис-Краснодар»	-	20 052

Список поставщиков, имеющих наибольшую дебиторскую задолженность перед Обществом:

	2021	2020
Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
ООО «Дон-Витраж»	1 608	-
Демина Наталья Дмитриевна ИП	1 291	851
ООО «СКЛАД ЮГ-СЕРВИС»	1 000	-
ООО «ГИПЕРСТРОЙ»	556	1 112
ООО «Синдикат»	380	-
ООО «КОМАВТО»	-	1 000
ООО «РЕНЕССАНС-ПРОЕКТ»	33	882
ООО «Ставропольстекло»	94	547
ООО «А-Гласс»	-	530
ООО «ЕВРОПАРТРУС»	28	257

В бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам. В налоговом учете резерв не создавался.

	2021	2020
Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «ГИПЕРСТРОЙ»	556	-
Милещенко Виталий Леонидович, ИП	7	-
ООО «СТЕКЛО – ЦЕНТР»	4	-
СПК «Знамя Ленина»	3	3
ООО «Чистая планета»	2	-
ООО «Алькон»	-	8
ООО ПК «Входные системы»	1	1
ООО «Компания Скай Гласс»	0,5	-
ООО «КРУНОР-К»	0,2	-
ООО «ПРОМХИМ»	-	5
Саенко Ольга Люциевна, ИП	-	3
ООО «ЮЛПЛЕЙС»	-	0,9
ООО «Омега»	-	0,4
ФЛ Филатов Сергей Алексеевич	-	0,2
ИТОГО	575	22

6. Денежные средства (и их эквиваленты)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Сумма остатка, тыс. руб.	Сумма остатка, тыс. руб.
расчетный счет: ФИЛИАЛ «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» 40702810326020004938	32 446	28 903,6
Касса ООО «Стеклопакеты и стекло-Юг» Краснодар	194,6	3,6
Касса ООО «Стеклопакеты и стекло-Юг» Ставрополь	0,4	7,8
Итого	32 641	28 915

7. Прочие оборотные активы

	2021	2020
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прочие оборотные активы всего	137	216
В том числе:		
Расходы по прочему страхованию (ОСАГО, КАСКО)	114	161
Расходы будущих периодов	23	32
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	27

8. Капитал и резервы

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	2021	2020	2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль/убыток	32 293	11 050	-5 610
Чистая прибыль/убыток (тыс. руб.)	21 243	16 661	4 050
Чистые активы (тыс. руб.)	32 304	11 060	-5600
Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом (тыс. руб.)	21 244	16 660	4049

Чистые активы на 31.12.2021 года составляют 32 304 тыс. руб.

До 2020 года ведение деятельности было возможно за счет отсрочки платежа основному поставщику сырья ООО «СтиС» (в 2021 году ООО «СтиС» присоединено к ООО «Группа компаний СтиС»), данное событие, наряду с другими вопросами указывали на наличие существенной неопределенности, которая могла вызывать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. В настоящее время значительных сомнений в способности общества продолжать свою деятельность нет.

Задолженность основному поставщику сырья ООО «Группа компаний СтиС» (ранее ООО «СтиС») за 2021 год уменьшилась на 17 518 тыс. (за 2020 год уменьшилась на 24 748 тыс. руб.)

Причинами образования отрицательных чистых активов за предыдущие периоды являлся убыток, полученный Обществом в первые два года деятельности, а именно: -2 056 тыс. за 2015 год и -7 826 тыс. за 2016 год. С 2017 года деятельность Общества является прибыльной.

10. Отложенные налоговые обязательства.

	2021	2020	2019
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	61	1	15

Отложенные налоговые обязательства на конец 2020 года возникли за счет отклонений в начислении амортизации по основным средствам.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 78 840 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. составляла 85 846 тыс. руб., на 31.12.2019г. составляла 100 287 тыс. руб.).

Анализ изменения кредиторской задолженности

Наименование статьи задолженности	Задолженность на 31.12.2021 г.	Задолженность на 31.12.2020 г.	Задолженность на 31.12.2019 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	47 490	65 800	93 110
Задолженность по налогам и сборам	9 350	6 015	5 510
Задолженность по оплате труда	1 077	952	880
Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	59	38	146
Авансы полученные	20 612	13 025	624
ИТОГО	78 588	85 846	100 287

Список поставщиков перед которыми Общество имеет наибольшую кредиторскую задолженность:

	2021	2020
Наименование Кредитора	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
ООО «Группа компаний СтиС» (до 16.12.21 ООО «СтиС») по договору поставки сырья	44 562	62 080
ООО «Группа компаний СтиС» договоры кроме поставки сырья	866	637
ООО «ЕКА-Процессинг»	724	454
ООО «Оптима»	313	516
Середний А.А. ИП	192	7
ООО «Недекс-Инвест»	148	-
Василенко С. И. ИП	104	39
ООО «Стис-Воронеж»	-	592
ООО «СТП Южное Логистик»	89	193
ООО «Стис-Серпухов»	71	321
ООО «Ренессанс-проект»	33	882
ООО «ЕВРОПАР РУС»	28	-
ООО «Тиоком-герметик»	27	27
ООО «Стис-Краснодар»	-	129
ООО «Стеклопакеты и стекло-Центр»	-	234
ЗАО «Кубинтерсвязь»	26	36
ООО «Флагман»	-	185

Список покупателей перед которыми Общество имеет наибольшую кредиторскую задолженность:

Наименование Кредитора	2021	2020
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
ООО «Гостокно»	5 198	-
ООО «ОКНА ФРЕШ»	2 647	-
ООО «РОКНОВ»	2 347	-
Лукошкин И.В. ИП	2 206	-
ООО «Окна +»	2 095	-
ООО «Стеклопакеты и стекло Северо-Запад»	1 298	-
ООО «КРОМЛЕКС-СПБ»	1 107	-
ООО «КОМПАС»	1 085	-
ООО «Оконные технологии»	730	-
ООО «МАГНАТ»	595	-
ООО «ДИНАСТИЯ»	529	-
ООО «СИСТЕМА»	421	-
ООО «ЮгСтройФасад»	397	-
ООО «ТЕХНОПЛАСТ»	384	-
ООО «АЛЮМПРОФОКРАС»	329	-
ООО «Наши Окна 07»	285	-
ООО «Истокстрой»	259	-
ООО «Самайн СК»	223	-
Рудь А.А. ИП	201	-
ООО «АТМОСФЕРА ПЛЮС»	200	-
Лапина О.С. ИП	176	-
ООО «РУСФАСАД»	159	-
ООО «ПАРТНЕР ПЛЮС»	158	-
ООО «Алькон»	143	-
ООО «Фасады Кубани»	141	-
Чернов В.К. ИП	128	-
ООО «СтиС»	-	13 641
ООО «Стеклопакеты и стекло-Черноземье»	-	1 857

12. Оценочные обязательства

На 31.12.2021 г сформированы следующие оценочные обязательства:
- на выплату страховых взносов по отпускам и на оплату отпусков в размере 1 824 тыс. руб.

На 31.12.2020 оценочные обязательства составляли 1 737 тыс. руб., на 31.12.219 был сформирован резерв 1 566 тыс. руб.)

13. Выручка от продаж

Выручка от реализации продукции покупателям и заказчикам в 2021 году составила 528 782 тыс. руб. (в 2020 году составила 360 535 тыс. руб.

Выручка от продаж готовой продукции в 2021 году увеличилась по сравнению с 2020 годом на 46%, при этом выручка от реализации увеличилась на 47 %.

Выручка от реализации	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
- готовой продукции	518 245	355 096
- материалов	8 350	4 627
- услуг	1 264	812
- товаров	923	
Всего:	528 782	360 535

14. Себестоимость продаж

За 2021 год себестоимость продаж составила 453 511 тыс. руб. (За 2020 год 303 049 тыс. руб.) Себестоимость продаж в 2021 году выросла на 49,75%, при росте выручки от реализации на 47%.

Материальная себестоимость в части основных материалов в 2021 году увеличилась по сравнению с 2020 годом на 56,69%, прочие материальные расходы выросли 31,58%, при росте выручки от реализации готовой продукции на 46%.

Расходы на текущий ремонт оборудования выросли на 51,75%

Аренда производственного оборудования уменьшилась на 11 %, услуги по обработке материалов увеличились на 72%.

Остальные расходы по видам затрат изменились незначительно.

Себестоимость продаж:

	2021	2020
Наименование затрат	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб.
Мат. себестоимость ГП/Осн. материалы и компл.	390 662	249 327
Заработная плата	13 105	12 713
Себестоимость товаров/материалов для перепродажи	8 448	4 148
Аренда производственных помещений	8 987	7 938
Коммунальные платежи	8 004	7 335
Аренда производственного оборудования	6 378	6 630
Текущий ремонт оборудования	5 434	3 581
Прочие материальные расходы упаковка и т.д	5 387	4 094
Страховые взносы	3 607	3 567
Услуги по обработке материалов	2 241	2 358
Прочие произв. расходы и произв. инвентарь	1 031	1 133
Спецодежда производственная	130	171
Иные производственные расходы	98	54
Итого	453 512	303 049

15. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2021 году увеличились на 58%. В 2,5 раза увеличились расходы на наем транспорта, на 73% увеличились расходы на ремонт и обслуживание транспорта, Амортизация выросла на 64%, остальные коммерческие расходы выросли в пределах 21-28%.

Коммерческие расходы:

	2021	2020
Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Текущий ремонт/обслуживание транспорта	10 370	6 005
ГСМ	9 436	7 345
Транспортные услуги (найм)	7 720	3 063
Заработная плата	5 050	4 002
Амортизация	2 388	1 454
Прочие коммерческие расходы	1 754	1 365
Страховые взносы	1 299	1 076
Итого	38 486	24 311

16. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2021 году составили 8 850 тыс. руб. (8 672 тыс. руб. в 2020 году.) Расходы по видам затрат остались на том же уровне.
Управленческие расходы:

	2021	2020
Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	4 141	3 906
Страховые взносы	883	920
Канцелярские и хозяйственные принадлежности	710	846
Расходы на связь	761	703
Аренда	540	524
Расходные материалы и ремонт ИТ-объектов	492	498
Прочие управленческие расходы	458	493
Амортизация	323	287
ГСМ и ремонт транспорта	308	239
Обслуживание/ремонт административных объектов	183	156
Внешнее обучение	51	100
Итого	8 850	8 672

17. Прочие доходы

За 2021 год прочие доходы составили 6 022 тыс. руб. (В 2020 году прочие доходы составили 4 368 тыс. руб.)

Прочие доходы:

	2021	2020
Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации отходов	3 713	2 613
Доходы от реализации ОС	792	-
Проценты к получению по прочим операциям	469	968
Оприходование излишков активов	414	107
Доходы от реализации прочих активов	428	-
Иные прочие доходы	206	187
Ретро-бонус к получению	-	493
Итого	6 022	4 368

18. Прочие расходы

За 2021 год прочие расходы составили 7 086 тыс. руб. (за 2020 год прочие расходы составили 7 861 тыс. руб.)

Прочие расходы:

	2021	2020
Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Расходы при реализации отходов	3 674	2 584
Прочие социальные расходы	743	781
Убытки от списания ТМЦ и брака	568	387
Транспортный налог	230	142
Банковское обслуживание	141	122
Иные прочие расходы	1 159	130
Резерв по сомнительной задолженности	571	20
Ретро-бонус к уплате	-	3 690
Итого	7 086	7 856

19. Налог на прибыль

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2020
Налог на прибыль	5 627	4 354
В том числе текущий налог на прибыль	5 566	3 133
В том числе отложенный налог на прибыль	61	1 221

Текущий налог на прибыль увеличился в 2021 году по сравнению с 2020 годом на 1 273 тыс. руб. или 29%.

Однако сумма налога к уплате за 2021 год по сравнению с 2020 годом увеличилась на 2 433 тыс. руб. или 78 %, так как 2020 году ООО «Стеклопакеты-юг» уменьшало налогооблагаемую базу по налогу на прибыль на убытки прошлых лет.

20.Связанные стороны

Общество не ведет совместной деятельности и не имеет соглашений о разделе продукции.

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Связанными сторонами для общества являются следующие организации:

Наименование организации	Основание отнесение к связанным сторонам
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Архитектура»	Учредитель Ширококих Д.Н.
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Поволжье»	Учредитель Ширококих Д.Н.
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Северо-Запад»	Учредитель Ширококих Д.Н.
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Центр»	Учредитель Ширококих Д.Н.
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Черноземье»	Учредитель Ширококих Д.Н.

Продажи связанным сторонам:

Выручка общества от реализации услуг, продажи продукции, ОС связанным сторонам составила (без учета НДС) составила:

Наименование связанной стороны	Сумма (тыс. руб.)	
	2021	2020
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Архитектура»	-	-
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Поволжье»	174	124
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Северо-Запад»	3 533	153
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Центр»	-	-
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Черноземье»	190	4448
ИТОГО:	3 897	4724

Закупки у связанных сторон:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонам составила:

Наименование связанной стороны	Сумма (тыс. руб.)	
	2021	2020
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Архитектура»	-	-
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Поволжье»	-	35
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Северо-Запад»	-	-
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Центр»	13	16
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Черноземье»	-	-
ИТОГО:	13	51

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	2021	2020	2021	2020
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Архитектура»	-	-	-	-
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Поволжье»	-	-	-	-
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Северо-Запад»	13	35	1 298	-
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Центр»	-	-	6	234
ООО «Стеклопакеты и Стекло-Черноземье»	43	12	-	1 857
ИТОГО:	56	47	1 304	2 091

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит погашению в согласованные договорами сроки, просроченная задолженность в отношениях со связанными сторонами отсутствует, резерв по сомнительным долгам по организациям, являющимся связанными сторонами не создавался.

Вознаграждение управленческому персоналу (генеральный директор):

Вид начисления (краткосрочные вознаграждения)	2020	2020
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск	1 030	948
Оплата за служебное жилье	330	312
Налоги и взносы во внебюджетные фонды	273	267
ИТОГО	1 633	1 627

21. Информация по сегментам

ООО «Стеклопакеты и стекло-юг» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

22. Влияние COVID-19 на деятельность Общества

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами

государственной власти Российской Федерации были приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов. В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения Президент Российской Федерации объявил нерабочие дни с сохранением заработной платы с 30 марта по 30 апреля 2020 года для всех категорий работников, за исключением работников медицинских и аптечных организаций, служб неотложной помощи, компаний, обеспечивающих население продуктами питания и товарами первой необходимости и предприятий непрерывного цикла.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что привело к избыточному предложению и резкому падению цен на нефть. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело к уменьшению давления на цены на нефть. Резкое снижение цен и объемов добычи нефти приводит к соответствующему падению доходов нефтяных компаний и уменьшению отчислений в федеральный бюджет, что повлекло за собой серьезные экономические и социальные последствия и спровоцировало снижение расходов государственного сектора.

Эти события оказали значительное негативное влияние на экономику, включая:

- Нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;

- Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков. Наиболее пострадавшие отрасли включают розничную торговлю, туризм, развлекательный и гостиничный сектор, перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;

- Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;

- Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

ООО «Стеклопакеты и стекло-юг» осуществляет свою деятельность в секторе производства стеклопакетов, на который не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. В течение всего

кризисного года объем продаж сохранялся на стабильном уровне, и его деятельность, включая поставки, не прерывалась. Руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду; в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, уже принятые Правительством Российской Федерации, а также правительствами других стран, в которых сосредоточены основные деловые партнеры и клиенты Общества.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности руководством был реализован ряд мероприятий, в том числе:

- сотрудники прошли обучение по соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- достигнуты договоренности с альтернативными поставщиками для обеспечения бесперебойных поставок;
- скорректированы планы продаж с учетом возможного снижения спроса на отдельные продукты, предлагаемые Обществом;

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что введение на новый длительный срок режима самоизоляции, дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, руководство анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

23. Влияние специальной операции на Украине на деятельность Общества

21 февраля 2022 года Владимир Владимирович Путин подписал Указы о признании ДНР и ЛНР. США и страны Евросоюза ответили на признание Россией Донецкой и Луганской народных республик (ДНР и ЛНР) новыми санкциями.

24 февраля вышло обращение президента России Владимира Владимировича Путина о начале «специальной военной операции на

Украине». Военные действия привели к немедленной реакции западного сообщества: страны одна за другой начали вводить против РФ персональные и секторальные санкции, а многие международные компании отказались от дальнейшего сотрудничества с российскими партнерами.

В том или ином виде санкции против России различными странами применялись с февраля 2014 года. Европейский союз и другие международные организации вводили санкции против лиц, компаний и должностных лиц России и Украины. В январе 2022 года ЕС объявил о продлении санкций по меньшей мере до конца июля 2022 года. В свою очередь, Россия вводила ответные санкциями против ряда стран. Санкции способствовали падению российской валюты и российскому финансовому кризису 2014-2016 годов.

Однако санкции, введенные после признания ДНР и ЛНР и начала специальной военной операции на территории ДНР и ЛНР оказывают очень существенное влияние на экономику РФ. Санкции, затрагивают финансовый, энергетический, транспортный, технологический сектора. Список санкций и компаний, покинувших рынок РФ, увеличивается ежедневно.

Правительством РФ уже подготовлены меры, направленные на поддержку производственной и деловой активности в Российской Федерации, сохранение занятости, а также скорейшее восстановление деятельности всех предприятий.

ООО «Стеклопакеты и стекло-юг» осуществляет свою деятельность в секторе производства стеклопакетов, данная отрасль работает исключительно на внутренний рынок, однако частично использует импортные материалы. Общество не использует кредитные средства. Учредителем Общества является гражданин РФ.

В настоящее время Руководство Общества анализирует возможное развитие на рынках производственного сырья, рассматривает альтернативных поставщиков, а так же частичное изменение технологического процесса, чтобы не зависеть от импортного сырья. ✓

В настоящий момент трудно спрогнозировать развитие рынка сбыта, он полностью зависит от экономической ситуации в стране, так как выпускаемая Обществом продукция не относится к товарам первой необходимости.

Руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду; в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, уже принятые Правительством Российской Федерации. Руководство Общества не ожидает существенного отрицательного влияния санкций на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

В краткосрочной перспективе руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

24 .Дополнительная информация

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.
В течение 2021 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

25. События после отчетной даты.

Событий, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, и событий, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность не было.

Распределения и выплаты дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год не осуществлялось.

11.03.2022

Генеральный директор

ООО «Стеклопакеты и стекло-юг»



И.О. Космацкий