

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СИЛИКАТ»

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СИЛИКАТ», основной государственный регистрационный номер 1037300600600 от 24.07.2003 г., ИНН 7313003676, КПП 731301001.

Адрес местонахождения: 433870, Ульяновская область, Новоспасский район, рабочий поселок Новоспасское, улица Заводская, дом 57, тел./факс 8(84238) 2-15-43, сайт <http://silikat-73.ru>, e-mail: firma@silikat-73.ru.

Филиалы и представительства не имеются.

Обособленные подразделения не имеются.

ООО «СИЛИКАТ» имеет уставный капитал в размере 30 110 000 руб., доли принадлежат физическим лицам:

1. Мясников Григорий Николаевич 28,4 % доли в Уставном капитале (8 551 240 руб.)
2. Мясников Николай Григорьевич 27,4 % доли в Уставном капитале (8 250 140 руб.)
3. Пономарев Дмитрий Алексеевич 12,1 % доли в Уставном капитале (3 643 310 руб.)
4. Кистанов Алексей Владимирович 12,1 % доли в Уставном капитале (3 643 310 руб.)
5. Фельдман Борис Петрович 10 % доли в Уставном капитале (3 011 000 руб.)
6. Колосова Оксана Владимировна 10 % доли в Уставном капитале (3 011 000 руб.).

Органом управления Общества является:

- директор (единоличный исполнительный орган).

Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества - директора были возложены на Солдатов Александра Ивановича решением Советом директоров Общества от 26.08.2020 года сроком на 5 лет.

Лицами, отвечающими за корпоративное управление Обществом и за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности, являются участники Общества.

Совет директоров Общества, состоит из следующих членов:

Мясников Григорий Николаевич, Мясников Николай Григорьевич, Пономарев Дмитрий Алексеевич, Кистанов Алексей Владимирович, Щетинин Григорий Алексеевич.

Общее собрание участников, состоит из следующих участников:

Мясников Григорий Николаевич (28,4 % доли в УК), Мясников Николай Григорьевич (27,4 % доли в УК), Пономарев Дмитрий Алексеевич (12,1 % доли в УК), Кистанов Алексей Владимирович (12,1 % доли в УК), Фельдман Борис Петрович (10 % доли в УК), Колосова Оксана Владимировна (10 % доли в УК).

Основной вид деятельности:

- ОКВЭД 23.61- Производство изделий из бетона для использования в строительстве

Дополнительные виды деятельности:

- ОКВЭД 23.52.1 – Производство негашеной, гашеной и гидравлической извести,

- ОКВЭД 46.73.6 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

ООО «СИЛИКАТ» осуществляет свою деятельность на основании законов Российской Федерации и Устава Общества.

Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 248 человек, за 2020 год – 295 человек.

Порядок подготовки годовой бухгалтерской отчетности. Непрерывность деятельности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2021 году в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и связанных с этим экономических последствий. Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации рисков и сокращения распространения коронавирусной инфекции.

Общество отмечает, что условия распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия распространения коронавирусной инфекции COVID-19 не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год.

Общество в 2022 году продолжает свою деятельность, принимает необходимые меры по защите работников и покупателей (заказчиков).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в тысячах рублей. Далее все поясняемые суммы отражены в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики. Данные по статьям бухгалтерского баланса

В Учетную политику на 2021 год были внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства Финансов от 15 ноября 2019 года N 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте в 2021г. отсутствуют.

Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют (так же и в предшествующий период 2020г).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам не осуществлялись (так же и в предшествующий период 2020г).

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Группировка основных средств осуществляется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2021 году, используется один способ начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Сумма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Незавершенные капитальные вложения и долгосрочные инвестиции:

В 2021 г. Общество осуществило ввод в эксплуатацию объектов капитальных вложений на сумму 15 661 тыс. руб., в 2020 г. – на сумму 134 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства» отражены следующие группы основных средств по остаточной стоимости, а также незаконченные операции по приобретению основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
Основные средства-всего, в том числе:	17 002	3 828	4 669
машины и оборудование	512	742	897
производственный и хозяйственный инвентарь	-	22	82
здания	291	339	388
сооружения	24	201	218
земельные участки	950	950	950
транспортные средства	15 225	1 573	2 134
Строительство объектов основных средств	21 397	20 700	10 650
Приобретение объектов основных средств	788	331	159
Итого	39 186	24 859	15 478

По состоянию на 31.12.2021 г. объекты основных средств, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160) включают в себя остаточную стоимость основных средств, предоставленных во временное пользование. На начало отчетного периода составляли 4 086 тыс. руб., на конец отчетного периода – 587 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют (так же и в предшествующий период 2020г).

Запасы

В учетную политику Общества на 2021 год были внесены изменения в соответствии с требованиями в ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н и применяемого, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Материально-производственные запасы оцениваются для отражения в отчетности по фактической стоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности и товары

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности и товары, оцениваются для отражения в отчетности по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Фактическая себестоимость признается в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

Резерв под снижение стоимости создается на конец отчетного периода в соответствии с алгоритмом, разработанным и утвержденным Обществом в установленном порядке.

Для расчета величины резерва используется информация по сроку старения материальных ценностей, коэффициенту обесценения и чистой стоимости возможной продажи.

В качестве срока старения материальных ценностей принимается длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва.

Коэффициент обесценения представляет собой процент снижения стоимости по отношению к учетной стоимости запасов.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии со следующим порядком:

- Резерв под снижение стоимости для морально устаревших и неликвидных материальных ценностей создается в размере 100 процентов от их стоимости;
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в текущей (операционной) деятельности, рассчитывается исходя из срока старения и коэффициента обесценения. Для малоходовых запасов со сроком старения от 1 года до 5 лет, либо запасов со сроком старения более 5 лет, но в отношении которых ожидается использование их в деятельности Общества, коэффициент обесценения принимается равным 25 %;
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, планируемых к использованию в инвестиционной деятельности, рассчитывается исходя из срока старения с учетом планируемого срока вовлечения в инвестиционные проекты.

По мнению руководства Общества, данный порядок отражения позволяет наиболее достоверно отразить экономическую суть указанных операций в бухгалтерском учете

Материально-производственные запасы в учете группируются следующим образом:

- 10.01 – «Сырье и материалы»;
- 10.03 – «Топливо»;
- 10.04 – «Тара и тарные материалы»;
- 10.05 – «Запасные части»;
- 10.06 – «Прочие материалы»;
- 10.07 – «Материалы, переданные в переработку на сторону»;
- 10.08 – «Строительные материалы»;
- 10.09 – «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»;
- 10.10 – «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»;
- 10.11 – «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Готовая продукция и незавершенное производство

Для расчета величины резерва по готовой продукции используется информация по чистой стоимости возможной продажи. Резерв под снижение стоимости готовой продукции создается в случае превышения ее учетной стоимости над чистой стоимостью возможной продажи.

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках производственных подразделений;
- полуфабрикаты собственного производства;
- расходы по незавершенным и не принятым заказчиками работам.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Суммы, накопленные на счете 44 полностью списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы» отражены следующие виды запасов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
Запасы-всего, в том числе:	64 840	120 456	108 904
Сырье и материалы	40 431	70 409	81 602
Готовая продукции	1 814	25 398	20 412
Товары для перепродажи	19 280	16 857	3 669
Полуфабрикаты собственного производства	2 605	7 792	3 220
Незавершенное производство	710		

Материально-производственные запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящихся в залоге, по состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2020 года отсутствуют.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Общество ведет отдельный учет доходов по операциям, подлежащим обложению налогом на добавленную стоимость и не подлежащим налогообложению в связи с приобретением прав по договорам долевого строительства многоквартирных жилых домов.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по реализации товаров, подлежащих обложению налогом на добавленную стоимость, подлежит возмещению из бюджета.

Для обеспечения отдельного учета НДС, к счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» открыты следующие субсчета:

- 19.01 – НДС по приобретенным ОС;
- 19.02 – НДС по приобретенным НМА;
- 19.03 – НДС по приобретенным МПЗ;
- 19.04 – НДС по приобретенным услугам;
- 19.08 – НДС при строительстве основных средств.

В бухгалтерском балансе по состоянию на отчетные даты 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. по стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС к последующему возмещению из бюджета:

Наименование строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
НДС по приобретенным ценностям, в том числе:	419	556	1 584
НДС по приобретенным ОС	-	58	71
НДС по приобретенным услугам	408	-	856
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	11	499	658

Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, предшествующих периодов дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1230 Бухгалтерского баланса Общества, и движение в течение отчетного и предшествующего периода представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	94 952	86 390	(49 599)	131 743	(133)
	за 2020г.	199 837	45 735	(150 619)	94 952	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	35 423	55 912	(14 910)	76 425	(133)
	за 2020г.	127 748	21 224	(113 549)	35 423	
Авансы выданные	за 2021г.	49 054	16 237	(30 863)	34 429	
	за 2020г.	64 943	20 895	(36 782)	49 054	
Прочая	за 2021г.	10 473	14 241	(3 826)	20 889	
	за 2020г.	7 146	3 616	(289)	10 473	

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за товары, работы, услуги. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по

данной задолженности резерва. Списание безнадежной задолженности в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Резерв по сомнительным долгам рассчитан в сумме 133 411,57 рублей.

Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2021 года составили 777 тыс. руб. В 2021 г. было финансовых вложений - приобретение прав по договорам долевого строительства многоквартирных жилых домов – на сумму 17 082 тыс. руб.,

Финансовые вложения на 31.12.2020 года составили 17 859 тыс. руб. В 2020 г. поступило финансовых вложений - приобретение прав по договорам долевого строительства многоквартирных жилых домов – на сумму 7 704 тыс. руб., было - на сумму 5 285 тыс. руб.

В 2019 г. поступило финансовых вложений - приобретение прав по договорам долевого строительства многоквартирных жилых домов – на сумму 15 785 тыс. руб., было – 6 082 на сумму тыс. руб.

Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В разделе I Бухгалтерского баланса в строке «Прочие внеоборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- В разделе II Бухгалтерского баланса в строке «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов отражаются при условии, что период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письмо МФ от 12.01.2012 N 07-02-06/5).

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов и платежи по прочим видам страхования (период списания не превышает 12 месяцев):

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	3	4	5
Прочие оборотные активы -всего, в том числе:	3 664	1 109	592
расходы будущих периодов с периодом списания, не превышающим 12 месяцев	533	980	584
Платежи по прочим видам страхования	576	128	8
НДС по арендным обязательствам	2 555		

Капитал и резервы

По стр. 1310 «Уставный капитал» отражено: величина уставного капитала на конец 2021г. составила 30 110 тыс. руб. (также и на 31.12.2020 и 31.12.2019гг).

По строке 1350 «Добавочный капитал» на 31.12.2021г. отражена сумма 11 900 тыс. руб. (также и на 31.12.2020 и 31.12.2019гг).

По итогам 2021 года Общество получило чистый прибыль в сумме 1 372 тыс. рублей, по итогам 2020 года - чистый убыток в сумме 20 862 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов ООО «СИЛИКАТ»:

- на 31.12.2021 года составляет 76 144 тыс. руб.,
- на 31.12.2020 года составляет 74 772 тыс. руб.,
- на 31.12.2019 года составляет 95 634 тыс. руб.

Обществом в 2019-2021гг не выплачивались дивиденды.

Общество не планирует в 2022 году прекращать свою деятельность либо ликвидироваться.

Заемные средства

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1410 «Заемные средства» (Долгосрочные обязательства):

- на 31.12.2021 задолженность по долгосрочному кредиту отсутствует.
- на 31.12.2020 задолженность по долгосрочному кредиту отсутствует.

В 2020 году было получено 50 011 тыс. руб. и досрочно погашено 65 011 тыс. руб. долгосрочных кредитов.

- на 31.12.2019 числится задолженность по долгосрочному кредиту в размере 15 000 тыс. руб.

В 2019 году было получено 0 тыс. руб. и погашено 65 000 тыс. руб. долгосрочных кредитов.

- на 31.12.2021 числится задолженность по долгосрочному займу в размере 25 000_тыс.руб.

В 2021году было погашено займов в размере 2 000 тыс. руб.

- на 31.12.2020 числится задолженность по долгосрочному займу в размере 27 000_тыс.руб.

В 2020 году было получено 0_тыс.руб. и погашено 0_тыс.руб. долгосрочных займов.

- на 31.12.2019 числится задолженность по долгосрочному займу _в размере 27 000 тыс. руб.

В 2019 году было получено 27 000 тыс. руб. и погашено 0 тыс. руб. долгосрочных займов.

В Бухгалтерском балансе Общества по стр. 1510 «Заемные средства» (Краткосрочные обязательства):

- на 31.12.2021 задолженность по краткосрочным кредитам отсутствует.
- на 31.12.2020 задолженность по краткосрочным кредитам отсутствует.

В 2020 году было получено 40 011 тыс. руб. и погашено 80 000 тыс. руб. краткосрочных кредитов.

- на 31.12.2019 числится задолженность по краткосрочным кредитам в размере 39 989 тыс. руб.

В 2019 году было получено 40 000 тыс. руб. и погашено 11 тыс. руб. краткосрочных кредитов.

-на 31.12.2021г. задолженность по краткосрочным займам отсутствует.

-на 31.12.2020г, на 31.12.2019г. числится задолженность по краткосрочным займам в размере 10 000 тыс. руб.

Задолженность по процентам по долгосрочным кредитам на 31.12.2021г., на 31.12.2020г. составили 0 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 51 тыс. руб.

Задолженность по процентам по краткосрочным займам на 31.12.2021г. отсутствует, на 31.12.2020г составила 1 815 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 1 065 тыс. руб.

Задолженность по процентам по краткосрочным кредитам на 31.12.2021г., на 31.12.2020г. составила 0 тыс. руб., на 31.12.2019г. –124 тыс. руб.

Задолженность по процентам по долгосрочным займам на 31.12.2021г. составила 3 406 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 1 428 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 1 428 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного и предшествующего периода краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	150 474	78 930	(113 743)	115 661
	за 2020г.	165 888	70 549	(85 965)	150 474
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	61 343	61 162	(50 205)	72 300
	за 2020г.	40 106	40 379	(19 142)	61 343
авансы полученные	за 2021г.	73 378	9 075	(62 823)	19 630
	за 2020г.	98 008	30 009	(54 638)	73 378
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	9 364	8 352	(158)	17 558
	за 2020г.	13 648	27	(4 310)	9 364
прочая	за 2021г.	6 387	341	(557)	6 171
	за 2020г.	14 127	134	(7 875)	6 387

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют (так же и в предшествующий период 2020г).

Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой, Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения.

Величина указанных обязательств формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Признано в 2021 г	Погашено в 2021 г	Остаток на 31.12.2021
-------------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-----------------------

Оценочные обязательства - всего	5 548	17 414	(15 465)	7 496
в том числе:				
Резерв на оплату отпусков	5 548	17 414	(15 465)	7 496

Учетной политикой Общества не предусмотрены резервы на текущий и капитальный ремонт, под обесценение финансовых вложений.

Оценочные резервы. Условные обязательства (активы)

- В результате проверки запасов на обесценение по состоянию на 31 декабря 2021 года чистая стоимость продажи превысила фактическую себестоимость запасов. Резерв под обесценение стоимости запасов на конец отчетного периода равен 0 тыс. руб.

- Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Величина Резерва по сомнительным долгам в 2021 году рассчитана в сумме 133 тыс. руб.

- Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

По состоянию на 31.12.2021 года не имеется незавершенных налоговых проверок. Отсутствуют неоконченные судебные разбирательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы (также и в предшествующем периоде).

Резервы по условным обязательствам в отчетном периоде не создавались.

Выручка

Учет доходов ООО «СИЛИКАТ» производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99. Доходы Общества от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Выручка от реализации товаров, услуг за 2021 г. составила 624 924 тыс. руб. За аналогичный период 2020 г. выручка от реализации товаров, услуг составила 566 327 тыс. руб.

Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж товаров в 2021 году составила 404 955 тыс. руб., в 2020 году – 417 139 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 219 969 тыс. руб., что больше показателя 2020г., который составлял 149 188 тыс. руб.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Суммы, накопленные на счете 44 полностью ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.7 «Расходы на продажу».

Коммерческие расходы в 2021 году составили 155 076 тыс. руб., в 2020 году – 159 540 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствии с разделом IV ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Управленческие расходы в 2021 году составили 53 753 тыс. руб., в 2020 году управленческие расходы учитывались на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно распределялись на счета 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства» пропорционально заработной плате персонала этих номенклатурных групп.

Обществом в 2021 г. получена прибыль от продаж в сумме 11 140 тыс. руб., в 2020 г. был получен убыток от продаж – 10 352 тыс. руб.

Проценты к получению

Проценты к получению за 2021 год у Общества отсутствуют (так же и в предшествующий период 2020г).

Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2021 год у Общества составили 2 805 тыс. руб., в предшествующий период 2020 год – 4 695 тыс. руб.

Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2021 год составили – 84 790 тыс. руб., в 2020 г. – 33 375 тыс.руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Возврат страховой премии	174,00	3,00
Возмещение расходов на обучение		46,00
Возмещение расходов на электроэнергию	278,00	236,00
Газ природный	84,00	120,00

Доход -расходы от сдачи имущества в аренду	5 352,00	3 777,00
Доход -расходы от сдачи имущества в субаренду	17,00	105,00
Доход от продажи имущественного права	17 082,00	6 793,00
Доходы, связанные с утерей пропуска работником завода	4,00	2,00
НДС от дохода от переуступки права требования (право участника долевого строительства)		-189,00
Перевыставление транспортных услуг	40,00	232,00
Перевыставление услуг мойки автотранспорта		1,00
Перевыставление услуг по проживанию в гостинице		67,00
Перевыставление услуг по сопровождению ИС:Предприятие		14,00
Перевыставление услуг по экспертизе промышленной безопасности документации на технического перевооружение опасного производственного объекта с заменой		20,00
Перевыставление штрафа ПДД	12,00	11,00
Плавающая сумма по сделке Опцион на процентную ставку	129,00	
Продажа на сторону металлолома	127,00	44,00
Продажа на сторону материалов	55 630,00	14 841,00
Прочие доходы	48,00	1 344,00
Реализация ОС	5 461,00	732,00
Спецодежда (с неполностью исчисленной амортизацией, оплаченная работником)	44,00	45,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	204,00	705,00
Услуги по демонтажу бетонных оснований и землянных работ в главном корпусе		4 424,00
Услуги по монтажу весов автомобильных	103,00	
Итого	84 790,00	33 375,00

Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2021 год составили – 88 204 тыс. руб., в 2020 году – 41 605 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Амортизация ОС, сданных в аренду	68,00	102,00
Благотворительные услуги, помощь	2 436,00	1 405,00

Благотворительные услуги, помощь, членский взнос		539,00
Возмещение расходов на электроэнергию	278,00	236,00
Газ природный	84,00	120,00
Госпошлина	26,00	150,00
ГСМ сверх лимита при использовании личного транспорта в служебных целях	6,00	115,00
Добровольное медицинское страхование	216,00	13,00
Единовременная материальная помощь в связи со смертью работника	5,00	5,00
Единовременные выплаты, в связи с рожд ребенка	131,00	
Единовременные выплаты в связи с торжественной датой. с рождением ребенка. со смертью работника. с выходом на пенсию		302,00
Земельный налог	202,00	166,00
Кадастровые услуги		17,00
Командировочные расходы	183,00	51,00
Курсовая разница	1,00	
Материальная помощь		16,00
Материальная помощь пенсионерам	361,00	369,00
Медикаменты	10,00	11,00
Начисление НДС на спецодежду, выданную не по типовым нормам	32,00	28,00
Начисление НДС на стоимость переданных ТМЦ для собственных нужд	754,00	740,00
НДФЛ с доходов контрагентов		445,00
Оплата проезда работникам завода до работы и обратно	1 103,00	1 285,00
Пени по налогам		2,00
Перевыставление транспортных услуг	24,00	232,00
Перевыставление услуг мойки автотранспорта		1,00
Перевыставление услуг по проживанию в гостинице		67,00
Перевыставление услуг по экспертизе промышленной безопасности документации на технического перевооружение опасного производственного объекта с заменой		20,00
Перевыставление штрафа ПДД	13,00	11,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверхлимита		28,00
Плата за пользование лимитом кредитной линии (46/85/2018 от 21,03,2018)		25,00
Плата за пользование лимитом кредитной линии (54/85/2020 от 15,07,2020)		36,00
Плата за пользование лимитом кредитной линии (65/85/2019 от 23,07,2019)		196,00
Плата премии опцион КЭП (кредит)		1 250,00
Подарки (открытки, конверты, подарки с/но приказа)	18,00	371,00
Подписка газеты "Сельская правда" для работников "Силикат"	17,00	

Премия	726,00	586,00
Продажа на сторону металлолома	127,00	36,00
Продажа на сторону материалов	48 545,00	13 689,00
Прочие расходы	198,00	529,00
Расходы, по дог куп-прод квар №27 от 22,01,2019 (квартира №183 по ад г.Пенза,ул.Генерала Глазунова д19)	11,00	
Расходы, связанные с арендой земли с/х назначения по договору №62		1,00
Расходы, связанные с благоустройством пруда в с. Мон. Сунгур		72,00
Расходы, связанные с благоустройством ЦРБ		32,00
Расходы, связанные с изготовлением свидетельства участника Фед Реестра "Всемирная Книга Почёта"		10,00
Расходы, связанные с Красной Балтией, Бум.фабрикой	97,00	523,00
Расходы, связанные с обучением сотрудников		98,00
Расходы, связанные с объектом: с. Тр. Сунгур, ул. Молодежная, д. № 7 (Детский сад)	115,00	147,00
Расходы, связанные с оказанием медицинских услуг	255,00	1 813,00
Расходы, связанные с покупкой квартиры	49,00	
Расходы, связанные с площ. Духовности Тр.Сунгур	3,00	25,00
Расходы, связанные с праздником " День Строителя"		6,00
Расходы, связанные с праздником 9 мая		37,00
Расходы, связанные с праздником День Защитника Отечества		6,00
Расходы, связанные с проведением Новогоднего праздника	297,00	233,00
Расходы, связанные с проведением праздника "Масленица"		2,00
Расходы, связанные с проведением субботника	257,00	48,00
Расходы, связанные с Тр.Сунгур Церковь	142,00	9,00
Расходы, связанные с участием в спортивных мероприятиях	296,00	26,00
Расходы, связанные с фермой Тр.Сунгур		127,00
Расходы, связанные с праздником 8-Марта	117,00	112,00
Расходы, связанные с покупкой нежилых помещений	200,00	
Расходы, связанные с проведением праздников	659,00	168,00
Расчетно-кассовое обслуживание	380,00	594,00
Реализация ОС	4 116,00	174,00
Резервы по сомнительным долгам	133,00	
Ритуальные услуги		2,00
Сопровождение 1С Предприятие		14,00
Спецодежда (не принимаемые)	216,00	148,00
Списание выделенного НДС на прочие расходы	200,00	106,00
Списание ГСМ		6,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	425,00	417,00

Списание НДС на прочие расходы	175,00	5,00
Списание материалов по акту	65,00	
Стоимость имущественного права	17 082,00	5 285,00
Стр взн, взн на об соц страх от несч сл начисл на выпл, кот не призн расх-и в цел исчисл нал на приб	787,00	758,00
Страхование имущества	160,00	203,00
Транспортный налог сданного в аренду транспортного средства.	4,00	3,00
Услуги по аренде жилого помещения дог№131 от 13,05,2019 (Сорокин С.А.)		13,00
Услуги по аренде жилого помещения дог№253 от 25,09,2019 (Семенова Е.К.)	47,00	168,00
Услуги по аренде жилого помещения дог№301 от 01,11,2018 (Грачева С.В.)	183,00	180,00
Услуги по аренде жилого помещения дог№304 от 01,11,2018 (Гордеева Л.Е.)	155,00	180,00
Услуги по аренде жилого помещения дог№247 от 02,09,2021 (Орешина А.П.)	44,00	
Услуги по аренде жилого помещения дог№306 от 01,10,2018 (Бешанова Л.В.)	207,00	180,00
Услуги по аренде жилого помещения дог№307 от 01,11,2018 (Грачева С.В.)	398,00	240,00
Услуги по аренде жилого помещения дог№93 от 08,04,2019 (Мироненко А.Г.)	207,00	178,00
Услуги по демонтажу бетонных оснований и землянных работ в главном корпусе		1 709,00
Услуги по лизинговым палаткам	3 169,00	3 230,00
Услуги по проживанию в гостинице		9,00
Услуги спортивно-оздоровительного комплекса	1 664,00	1 108,00
Услуги по монтажу весов автомобильных	103,00	
Штраф ГИБДД		1,00
Штраф об административном нарушении	50,00	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	172,00	5,00
Итого	88 204,00	41 605,00

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 3 824 тыс. руб., за 2020 год – 0 тыс. руб.

По итогам 2021 года Общество получило чистую прибыль в сумме 1 372 тыс. руб., по итогам 2020 года чистый убыток составил 20 862 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены платежи и поступления от текущих, инвестиционных и финансовых операций Общества. Денежные потоки отражались свернуто по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам и в бюджет.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражены поступления от продажи товаров на сумму 587 079 тыс. руб. (за 2020 год – 652 506 тыс. руб.), а также прочие поступления в сумме 22 294 тыс. руб. (за 2020 год – 25 214) и

- платежи поставщикам и подрядчикам на сумму 385 387 тыс. руб. (за 2020 год – 379 549 тыс. руб.),
- платежи в связи с оплатой труда работников на сумму 87 254 тыс. руб. (за 2020 год – 91 511 тыс. руб.),

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, окончившийся 31 декабря 2021 года, составило 17 554 тыс. руб., страховые взносы – 5 397 тыс. руб. (за 2020 год, соответственно, 23 256 тыс. руб. - оплата труда и 7 275 тыс. руб. - страховые взносы).

Информация по сегментам

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Основой выделения сегментов является организационная структура Общества. Деятельность Общества территориально осуществляется в:

- р.п. Новоспасское.

Общество не планирует в течение 2022 года прекращать какой-либо вид (сегмент) своей деятельности.

Информация об изменении учетной политики в 2022 году

В Учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями новых ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

– ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н;

– ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства финансов России 16.10.2018 года N 208н;

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Министерства финансов России от 16.04.2021 года № 62н.

Риски, связанные с деятельностью общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Страновые и региональные риски:

Общество оценивает влияние внешней политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как негативное. Общество не может оценить конкретную величину такого негативного влияния. Общество считает, что данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Финансовые риски:

Рынок строительных материалов крайне тесно привязан к стабильным доходам населения. Поэтому, любая нестабильность в экономике, сказывающаяся на снижении доходов населения, негативно может повлиять на такой сектор экономики как строительство. В связи с чем, для возможности сохранения рынка в строительной отрасли, не исключен риск снижения ликвидности по продажам Общества.

Правовые риски:

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

Другие риски:

Деятельность Общества в области производства строительных материалов может быть сопряжена с неблагоприятным влиянием многих факторов, включая поломку или отказ оборудования, возможные проблемы на уровне технологических процессов, трудовые споры, погодные условия и т.п. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью поставщиков.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности возникли следующие события: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют для Общества минимальное, т.к. нет валютных договоров и отсутствует влияние изменения курсов валют.

Влияние изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами для Общества незначительное, но может упасть покупательская способность.

Влияние повышения ключевой ставки Банка России до 20% повлечет для Общества снижение прибыли.

Влияние введенных санкционных ограничений для Общества минимальное, т.к. Общество закупает материалы российского производства (на 90%).

Руководство Общества считает, что указанные выше события не влияют существенно на финансовое состояние Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение, как минимум, следующих 12 месяцев.

Директор

ООО «СИЛИКАТ»



/ Солдатов А.И.