ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Монолит-Строй» за 2021 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «Монолит-Строй», зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве св-во 77 №015805999 от 05.03.2013 г.

Является юридическим лицом, созданным на основании Решения №1 единственного учредителя от 27.12.2003 года.

Список участников Общества:

Компания с ограниченной ответственностью «ЭНТОМО ЛИМИТЕД» с размером доли 5 000 рублей (50%);

Гильмутдинова Ирая Кимовна с размером доли 5 000 рублей (50%);

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 115184, Москва г, Овчинниковский Ср. пер, дом № 12

Почтовый адрес: Российская Федерация, Томская область, 634067, г. Томск, Кузовлевский тракт, строение 4 корпус 2. По данному адресу зарегистрировано Обособленное подразделение. Обособленные подразделения зарегистрированы также по адресам: Томская область, Кривошеинский район, с. Малиновка; Томская область, Зырянский район, с.Тукай; Томская область, Томский район, п.Басандайка; Томская область, Тегельдетский район, Тегульдетское лесничество.

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности общества является производство плит МДФ и ХДФ.

Объём производства готовой продукции (основные виды):

Наименование	**Произведено куб. м. 2021 год**	**Произведено куб. м. 2020 год**
Плита МДФ ламинированная	29 951	29 246
Плита ХДФ ламинированная		101
Сэндвич-плита	41 876	32 953
Плита ХДФ	96 984	74 386
Плита МДФ шлифованная	239 274	145 154
Итого	**378 135**	**281 840**

Производство ламинированных напольных покрытий:

Наименование	**Произведено кв.м. 2021 год**	**Произведено кв.м. 2020 год**
Полы ламинированные	9 555 087	7 780 427
Итого	**9 555 087**	**7 780 427**

Производство стеновых панелей:

Наименование	**Произведено кв.м. 2021 год**	**Произведено кв.м. 2020 год**
Стеновые панели	4 654 236	4 500 511
Уголки к панелям	1 746 929	1 322 397
Итого	**6 401 165**	**5 822 908**

Наряду с основными видами деятельности Общество производит карбамидоформальдегидную смолу, используемую в большей степени для собственного производства плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	**Произведено Тн. За 2021 год**	**Произведено Тн. За 2020 год**
Смола КФ-МТ (класс А)		932
Смола КФ-МТ (класс D)	62 492	55 475
Смола КМФС (карбамидо-меламино-формальдегидная)		97
Смола СК-ФП (карбамидо-формалиновая пропиточная)		
Смола СКМ-ФП (карбамидо-меламино-формалиновая пропиточная)	826	789
Итого	**63 318**	**57 293**

А также пленку для ламинирования плит.

Объём производства данного вида продукции:

Наименование	**Произведено кв.м. За 2021 год**	**Произведено кв.м. За 2020 год**
Пленка для ламинирования	11 575 178	9 761 435
Итого	**11 575 178**	**9 761 435**

3. Исполнительные и контрольные органы Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Рябченко Даниил Олегович, действующий на основании Устава.

Данные об исполнительных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2021 года.

4. Информация о численности и персонале

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 105 человека в 2021 году, **922** человек в 2020 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 29.12.2017 г. № 1/1.

5. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты, использующиеся в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, т.е. со сроком службы свыше 12 месяцев, если они способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, и Обществом не предполагается последующая перепродажа этих объектов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств включены в операционные доходы и расходы.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным *Постановлением Правительства № 1 от 01.01.02 г.*

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена **в иностранной валюте**, производится в рублях путем пересчета сумм в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и списываются в производство по стоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО) каждой единицы в момент передачи в эксплуатацию (производство).

9. Учет расходов на производство.

Учет расходов ведется в разрезе объектов калькулирования.

Учет затрат на производство ведется по передельному методу, при котором себестоимость продукции на каждом последующем этапе (в каждом последующем цехе) слагается из произведенных им затрат и себестоимости полуфабрикатов.

Себестоимость продукции лесозаготовки формируется на каждом промежуточном этапе от момента вырубки до момента доставки на последний склад (на каждом складе с учетом затрат на доставку).

На счете 40 «Выпуск продукции и услуг» учет ведется по плановой себестоимости.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

10. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, признанные (начисленные) в бухгалтерском учете в соответствии с установленным порядком, но не имеющие отношения к формированию затрат на производство продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете. Если данный срок определить невозможно, то он устанавливается приказом (распоряжением) руководителя предприятия.

11. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

12. Признание доходов.

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

13. Порядок учета налоговых платежей.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода, Общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода сумма ежемесячного авансового платежа исчисляется в порядке, установленном в п.2 ст.286 НК РФ.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в

иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

15. Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского и налогового учета.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

16. Учет договоров строительного подряда.

Общество не выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

17. Изменения в Учетной политике.

В учетную политику на 2021 год изменений внесено не было.

18. Корректировка данных предшествующего отчетного периода (Технические корректировки в раскрытии информации)

Сравнительные данные за 2020 год, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2021 год, не корректировались.

19. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

III. Раскрытие существенных показателей

20. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является производство плит МДФ и ХДФ, выручка от этого вида деятельности составляет 70% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Выручка от производства ламинированных напольных покрытий составила 19 %.

Выручка от производства стеновых панелей и уголков к ним составила 5,7%.

Общество оказывает услуги лесозаготовки с целью приобретения круглых лесоматериалов для производственных нужд. Выручка от данного вида деятельности составила 2%.

Общество осуществляет также другие виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

В 2021 году выручка от реализации продукции собственного производства, товаров, работ, услуг составила 8 460 920 тыс. руб., в 2020 году 4 957 290 тыс. руб. (без учета НДС):

Табл. 20.1.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. без НДС	
	2021 год	2020 год
Аренда	815	0
Круглые лесоматериалы	61 822	35 456
Пиломатериал	38 740	27 143
Плиты МДФ ламинированные	925 874	512 635
Плиты ХДФ ламинированные	948	1 270
Плиты МДФ шлифованные	4 141 821	1 759 781
Плиты ХДФ шлифованные	846 768	774 452
Сэндвич-плита	919	2 062
Полы ламинированные	1 610 058	1 186 495
Стеновые панели	487 011	381 779
Смола	192 722	172 447
Услуги	152 527	103 606
Товары	895	164
Итого	**8 460 920**	**4 957 290**

В том числе на экспорт:

Табл. 20.2.

Наименование номенклатурной группы	Сумма в тыс руб. 2021 год	Сумма в тыс руб. 2020 год
Плиты МДФ ламинированные	197 060	152 717
Плиты МДФ шлифованные	1 526 876	550 916
Плиты ХДФ шлифованные	159 322	90 963
Полы ламинированные	375 039	198 549
Стеновые панели и уголки к ним	164 562	72 311
Пиломатериал		1 050
Товары	45	29
Прочие		150 374
Итого	**2 422 904**	**1 216 909**

Основные покупатели Общества в 2021 г.:

Продукции в рублях с НДС 20%:

ООО «Стройгранд» - 697 129 тыс. руб.,
ИП Абрамова О.И. – 673 073 тыс.руб.,
ТД «Гермес» - 343 283 тыс. руб.,
ООО «Убертюре» - 361 766 тыс.руб.,
ООО «Юнилин» - 339 532 тыс.руб.;
ООО «Рост МО» - 215 420 тыс.руб.,
ООО «МОНАРХ БИЗНЕС КЛУБ-МСК» - 146 525 тыс.руб.,
ООО «ТрейдПлит» - 123 996 тыс.руб.,
ООО «МОНАРХ БИЗНЕС КЛУБ-Урал» - 115 950 тыс.руб
ООО «Три кита» - 224 166 тыс. руб.,
ООО «ТАРКЕТТ СОММЕР» - 180 184 тыс.руб.,
ООО «Асиновский завод МДФ» - 180 174 тыс.руб.,
ООО «Ламинели Запад» - 160 499 тыс.руб.,
ООО «Дверная Линия» - 154 188 тыс.руб.,
ООО «Синержди-ДОРС» - 129 800 тыс.руб.,
ООО «Мирадор» - 105 795 тыс.руб.,

Экспорт Продукции в рублях с НДС 0%:

ИП Жанахметов – 154 265 тыс.руб.,
ИП Мусаев Азис – 109 920 тыс.руб.,
ОсОО Ихтияр – 82 210 тыс.руб.,
ИП Едалов – 82 779 тыс.руб.,
ООО «AGER 2005» - 72 553 тыс.руб.

21. Нематериальные активы и Основные средства

21.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	**5100**	**за 2021 г.**	**37**	**(8)**	**-**	**(4)**	**37**	**(12)**
активы - всего	**5110**	**за 2020 г.**	**20**	**(5)**	**17**	**(3)**	**37**	**(8)**
в том числе:								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	37	(8)	-	(4)	37	(12)
	5111	за 2020 г.	20	(5)	17	(3)	37	(8)

В составе НМА отражено исключительное право владельца на товарный знак, сроком использования 10 лет.

21.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2021 г.**	**3 690 127**	**(1 857 718)**	**43 048**	**-**	**-**	**(569 518)**	**3 733 175**	**(2 427 236)**
	за 2020 г.	**3 581 294**	**(1 301 884)**	**109 369**	**(536)**	**536**	**(556 370)**	**3 690 127**	**(1 857 718)**
в том числе:									
Транспортные средства	за 2021 г.	420 792	(222425)	33 781	-	-	(93648)	454 573	(316 073)
	за 2020 г.	336 454	(137584)	84 874	(536)	536	(85 377)	420 792	(222 425)
Здания	за 2021 г.	644 737	(76 784)	-	-	-	(21 882)	644 737	(98 666)
	за 2020 г.	644 737	(54 903)	-	-	-	(21 881)	644 737	(76 784)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.	2 110 287	(1 398 435)	6 520	-	-	(408 639)	2 116 807	(1 807 074)
	за 2020 г.	2 090 519	(993 675)	19 768	-	-	(404760)	2 110 287	(1 398 435)
Другие виды основных средств	за 2021 г.	333 894	(105 746)	2 213	-	-	(29 001)	336 107	(134 747)
	за 2020 г.	331 134	(77 338)	2 760	-	-	(28 408)	333 894	(105 746)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5 846	(2 287)	534	-	-	(1 254)	6 380	(3 541)
	за 2020 г.	3 879	(1 437)	1 967	-	-	(850)	5 846	(2 287)
Земельные участки	за 2021 г.	30 697	-	-	-	-	-	30 697	-
	за 2020 г.	30 697	-	-	-	-	-	30 697	-
Сооружения	за 2021 г.	143 874	(52 041)	-	-	-	(15 094)	143 874	(67 135)
	за 2020 г.	143 874	(36 947)	-	-	-	(15 094)	143 874	(52 041)

21.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**за 2021 г.**	**185 224**	**4 364 416**		**(43 048)**	**4 506 592**
	за 2020 г.	**34 490**	**262 064**	**(1 961)**	**(109 369)**	**185 224**
в том числе:						620 422
Здания и сооружения	за 2021 г.	41 389	579 033			
	за 2020 г.	12 953	30 397	(1 961)		41 389
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	0	534		(534)	
	за 2020 г.	134	1 833		(1 967)	
Машины и оборудование	за 2021 г.	138 066	3 016 742		(6 520)	3 148 288
	за 2020 г.	16 747	141 087		(19 768)	138 066
Прочие объекты	за 2021 г.	5 769	102 747		(2 213)	106 303
	за 2020 г.	4 656	3 873		(2 760)	5 769
Транспортные средства	за 2021 г.	0	34 282		(33 781)	501
	за 2020 г.	0	84 874		(84 874)	
Авансы по капвложениям	за 2021 г.		631 078			631 078
	за 2020 г.					

21.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	70 792	140 909	121 820
Иное использование основных средств (залог и др.)	1 341 981	1 560 769	2 018 717

22. Поисковые активы.

У общества материальных поисковых активов нет.

23. Финансовые вложения перенесены в долглсрочные.

23.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	1 500 000	88 068	1 500 000
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
займы	5302	за 2021 г.	-	-	1 500 000	88 068	1 500 000
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	1 500 000	88 068	1 500 000
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-

24. Запасы

24.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					выбыло			
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	**за 2021 г.**	**728 680**	**728 680**	**6 776 739**	**(6 171 857)**	**X**	**1 333 492**	**1 333 492**
	за 2020 г.	**672 223**	**672 223**	**40 961 461**	**4 040 004**	**X**	**728 680**	**728 680**
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	464 920	464 920	4 442 689	(1 194 876)	(2 803 577)	909 156	909 156
	за 2020 г.	429 936	429 936	2 145 596	(255 534)	(1 855 078)	464 920	464 920
Готовая продукция	за 2021 г.	205 769	205 769	79	(4 444 237)	4 564 739	326 350	326 350
	за 2020 г.	188 263	188 263	836	(3 424 102)	3 440 772	205 769	205 769
Товары для перепродажи	за 2021 г.	345	345	150	(77)	(63)	355	355
	за 2020 г.	430	430	430	(272)	(63)	345	345
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	57 586	57 586	2 333 821	(532 667)	(1 761 110)	97 631	97 631
	за 2020 г.	53 593	53 593	1 949 779	(360 096)	(1 585 691)	57 586	57 586
Прочие запасы и затраты	за 2021 г.	-	-	521 460	(521 460)	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	471 205	(471 205)	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

25. Расходы будущих периодов.

табл. 25.1

Наименование	На 31.12.2021г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020г. (тыс. руб.)
Аренда объектов лесного фонда	19 845	3 838
Право аренды земельного участка (3 участка)	9 544	21 160
Страхование имущества	2 003	1 689
Страхование автогражданской ответственности	322	273
ИТОГО в составе строки 1260 бухгалтерского баланса	**31 714**	**26 960**

26. Дебиторская и кредиторская задолженность

26.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					поступление	выбыло	создание		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная	**5510**	**за 2021 г.**	**797 941**		**15 456 809**	**(14 651 850)**	**(231 738)**	**1 602 900**	**(231 738)**
дебиторская	**5530**	**за 2020 г.**	**885 442**		**8 053 353**	**(8 140 854)**		**797 941**	**-**
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2021 г.	368 045		2 871 158	(2 827 056)	(115 644)	412 147	(115 644)
	5531	за 2020 г.	163 242		1 428 626	(1 223 823)		368 045	-
По рассчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	405 766		9 846 838	(9 494 714)	(116 094)	757 890	(116 094)
	5532	за 2020 г.	417 059	-	5 803 406	(5 814 699)		405 766	-
Прочая	5513	за 2021 г.	24 130	-	2 738 813	(2 330 080)		432 863	-
	5533	за 2020 г.	305 141	-	821 321	(1 102 332)		24 130	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-		-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-		-	-
Итого	**5500**	**за 2021 г.**	**797 941**		**15 456 809**	**(14 651 850)**	**(231 738)**	**1 602 900**	**(231 738)**
	5520	**за 2020 г.**	**885 442**	**-**	**8 053 353**	**(8 140 854)**		**797 941**	**-**

26.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2021 г.**	**1 564 133**	**5 426 299**	**45 815**	**(943 620)**	**(861 777)**	**5 230 850**
	за 2020 г.	**2 073 994**	**91 252**	**47 575**	**(449 999)**	**(198 689)**	**1 564 133**
в том числе:							
По кредиттам и займам	за 2021 г.	1 491 039	5 412 907	45 815	(895 774)	(861 777)	5 192 210
	за 2020 г.	2 010 315	-	47 575	(368 162)	(198 689)	1 491 039
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	73 094	13 392	0	(47 846)	0	38 640
	за 2020 г.	63 679	91 252	0	(81 837)	0	73 094
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2021 г.**	**1 183 880**	**14 662 809**	**253 770**	**(14 535 026)**	**861 777**	**2 427 210**
	за 2020 г.	**1 181 222**	**7 236 279**	**89 590**	**(7 521 900)**	**198 689**	**1 183 880**
в том числе:							
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	546 559	7 929 940	0	(7 425 881)	0	1 050 618
	за 2020 г.	789 512	4 092 250	0	(4 335 203)	0	546 559
По расчетам с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	149 910	4 626 249	0	(4 609 291)	0	166 868
	за 2020 г.	66 135	1 881 405	0	(1 797 630)	0	149 910
По кредиттам и займам	за 2021 г.	199 563		253 770	(413 988)	861 777	901 123
	за 2020 г.	260 784		89 590	(349 500)	198 689	199 563
Расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	84 219	666 603		(667 164)	0	83 658
	за 2020 г.	18 538	250 329		(184 648)	0	84 219
Обязательства перед внебюджетными фондами	за 2021 г.	15 438	220 638		(214 154)	0	21 922
	за 2020 г.	23 829	159 533		(167 924)	0	15 438
Обязательства перед персоналом	за 2021 г.	14 267	793 128	0	(778 888)	0	28 507
	за 2020 г.	19 371	579 542	0	(584 646)	0	14 267
Прочие обязательства	за 2021 г.	173 924	426 251	0	(425 660)	0	174 514
	за 2020 г.	3 053	273 220	0	(102 349)	0	173 924
Итого	**за 2021 г.**	**2 748 013**	**20 089 108**	**299 585**	**(15 478 646)**	**X**	**7 658 060**
	за 2020 г.	**3 255 216**	**7 327 531**	**137 165**	**(7 971 899)**	**X**	**2 748 013**

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

Остаток денежных средств, отраженных в балансе на 31.12.2021 г. по строке 1250 в сумме 108 756 тыс. руб. включает:

табл. 27.1.

Остаток денежных средств на расчётном счёте	28 966
Остаток денежных средств в кассе предприятия	235
Расчетный валютный счет	79 555
Прочий банковский счет (карта)	
Всего	**108 756**

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

Резервный капитал

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

29. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства, отраженные в балансе на 31.12.2021 года по строке **1410 в сумме 5 192 210 тыс. руб.,** состоят из:

табл.29.1.

Контрагент	Сумма в тыс.руб.
Газпромбанк	4 213 260
Стик ООО векселя	978 949
Итого	**5 192 210**

по строке **1450 в сумме 38 640 тыс. руб.**:

табл. 29.2.

Контрагент	Сумма в тыс.руб.
ДЛЛ Лизинг ООО	23 985
АльфаМобиль ООО	14 655
Итого	**38 640**

30. Сведения о составе прочих доходов и расходов.

Прочие доходы организации сложились из следующих показателей:

табл. 30.1.

Наименование	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы		
Возмещения (госпошлины, убытков, страховые)	755	604
Излишки материалов	8 402	14 423
Прочая реализация	141 396	63 538
Прочее	9 042	0
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	4 221	9 334
Итого	**163 817**	**87 899**

Прочие расходы организации составили:

табл. 30.2.

Наименование	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Благотворительность, возмещение убытков	7 536	6 639
Госпошлина	133	344
Курсовые разницы, доходы (расходы) связанные с продажей валюты	129 413	
Недостачи	2 468	10 621
Производственные расходы при отсутствии выпуска	109 800	74 289
Прочая реализация	138 964	60 803
Премии (скидки) покупателям	14 483	9 639
Прочие расходы по обслуживанию кредитов и займов	16 951	2 809
Создание резерва по сомнительным долгам	231 738	
Услуги банка	76 519	2 116
Штрафные санкции	2 066	825
Прочие	46 910	30 790
Итого по строке 2350 ОФР	**776 985**	**198 875**

31. Расходы по обычным видам деятельности

31.1 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	6 752 057	4 870 445
Расходы на оплату труда	5620	719 221	550 956
Отчисления на социальные нужды	5630	219 675	169 623
Амортизация	5640	566 836	556 213
Прочие затраты	5650	1 563 347	1 341 392
Итого по элементам	5660	9 821 126	7 488 629
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 220 057)	(3 037 232)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**5 601 079**	**4 451 397**

32. Налогообложение.

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

32.1. Рассчет налога	
Бухгалтерская прибыль 2021 года до налогообложения	2 143 720
Условный расход по налогу на прибыль	**428 744**
Постоянная разницы по расходам	60 571
Постоянное налоговое обязательство	**12 114**
Текущий налог на прибыль	**440 858**

33. Государственная помощь.

Общество в отчетном году не получало государственной помощи.

34. Дочерние и зависимые общества.

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность. На 31.12.2021 г. Общество не является участником в других Обществах.

35. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение Генеральному директору утверждается участниками Общества и составляет в совокупности в 2021 году 3 502 тыс. руб., в 2020 году 3 687 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период и суммами начисленных налогов и иных обязательных платежей.

36. Оценочные и условные обязательства

По состоянию на 31.12. 2021 г. Общество не выступает поручителем за третьих лиц.

По Договору залога недвижимого имущества № 1119-044-ЛТ/З-1 от 01.11.2019г. выдано обеспечение обязательств по кредитному договору АО «Газпромбанк», залоговая стоимость 498 458 тыс. руб. (Основные средства).

По Договору залога движимого имущества № 1119-044-ЛТ/З-2 от 05.11.2019г. выдано обеспечение обязательств по кредитному договору АО «Газпромбанк», залоговая стоимость 266 258 тыс. руб. (Основные средства).

По Договору залога движимого имущества № 1119-044-ЛТ/З-3 от 05.11.2019г. выдано обеспечение обязательств по кредитному договору АО «Газпромбанк», залоговая стоимость 971 444 тыс. руб. (Основные средства).

По Договору залога движимого имущества № 1119-044-ЛТ/З-4 от 05.11.2019г. выдано обеспечение обязательств по кредитному договору АО «Газпромбанк», залоговая стоимость 4 107 тыс. руб. (Основные средства).

По оценке Руководства Общества, существенный риск неисполнения обязательств, обеспеченных залогом имущества ООО «Монолит-Строй», по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг., отсутствует. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным обеспечениям по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

Налогообложение

В 2021 в Обществе начата выездная налоговая проверка, на момент составления отчетности проверка еще не окончена. Общество не ожидает существенных начислений налогов за прошлые периоды в результате налоговой проверки, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства по оценкам Руководства интерпретированы корректно. При этом Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В силу этого последствия любых споров с налоговыми органами не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

37. События после отчетной даты.

По авансу в размере 303 159 тыс. руб., выданному иностранной компании VYNCKE NV, отражённому в составе строки 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, поставка оборудования состоялась, груз находится в пути в РФ.

Кредитные соглашения Общества, действующие в настоящее время, заключены с учетом плавающей процентной ставки (за базис используется значение действующей ключевой ставки ЦБ РФ). Динамика изменения ключевой ставки Центрального Банка России:

- 14.02.2022 – 9,5 %
- 28.02.2022 – 20,0 %

До 28.02.2022 года прогнозная сумма процентов и комиссий по обслуживанию заёмных средств оценивалась на уровне – 628 640 тыс. руб. в год.

По итогу увеличения ключевой ставки с 28.02.2022 года до 20 % для Общества величина расходов на оплату процентов и комиссий по обслуживанию заёмных средств может составить по прогнозу – 1 504 000 тыс. руб. в год.

Рост расходов Общества на оплату процентов и комиссий по обслуживанию заёмных средств в 2022 году может составить – 875 360 тыс. руб., если не произойдет снижение или дальнейший рост ключевой ставки ЦБ РФ.

38. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются участники Общества и Генеральный директор Общества.

В 2021 году был выдан долгосрочный денежный займ участнику общества в размере 1 500 000 тыс. руб., процентная ставка по займу установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 3,5%. За 2021 год начислено процентов за пользование заёмными средствами в размере 88 068 тыс. руб.

Информация о денежных потоках со связанными сторонами в Отчёте о движении денежных средств:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(3 703 673)	(241 328)
в том числе:		
в связи с предоставление займов другим лицам	(1 500 025)	-
в том числе:		
займы связанным сторонам	(1 500 000)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	(3 703 673)	(241 278)
в том числе, по связанным сторонам	(1 500 000)	

39. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В феврале и марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз, Великобритания и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор
ООО «Монолит-Строй» Рябченко Д.О.

28 марта 2022 года.