

**ПОЯСНЕНИЯ Ч.2 (ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА)
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 Г
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОНОЛИТ"**

Содержание	Стр.
1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности	2
2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства	3
3. Среднесписочная численность	3
4. Информация об органах управления Общества	3
5. Информация о бенефициарах Общества	4
6. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность	4
7. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ	5
8. Сведения об учетной политике организации (раскрываются положения учетной политики)	5
9. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	11
10. Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности	11
11. Условные и договорные обязательства и условные активы	11
12. События после отчетной даты	12
13. Информация по сегментам	12
14. Капитал и дивиденды	12
15. Резервы под оценочные обязательства	13
16. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами	13
17. Совместная деятельность	13
18. Информация о связанных сторонах и операциях с ними	13
19. Государственная помощь	16
20. События после отчетной даты	16
21. Политика в отношении управления рисками	17

АО «Монолит»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год
 Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МОНОЛИТ» (далее – Общество) за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование	Акционерное общество "Монолит"
Краткое наименование	АО "Монолит"
ОРГН	Общество зарегистрировано 02 марта 1993 года Администрацией города Смоленска за регистрационным номером 3274, 10 ноября 2002 года присвоен основной регистрационный номер 1026701439742 (свидетельство МП № 000229900)
ИНН	Поставлено на налоговый учет 14.10.1993г. с присвоением ИНН 6731003872
Изменения в учредительные документы в соответствии с законодательством	При внесении в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Промышленному району г. Смоленска присвоила ГРН 1026701439742 10.11.2002 года путем реорганизации в форме преобразования из Акционерного общества закрытого типа «Монолит» в Закрытое акционерное общество «Монолит». Закрытое акционерное общество «Монолит» 07.02.2017 года сменила организационно- правовую форму на Акционерное общество «Монолит»
Вид(ы) деятельности	<p>Основной вид деятельности:</p> <p>23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве</p> <p>Дополнительные виды деятельности:</p> <p>01.70 Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях</p> <p>03.1 Рыболовство</p> <p>03.2 Рыбоводство</p> <p>10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы</p> <p>23.63 Производство товарного бетона</p> <p>23.64 Производство сухих бетонных смесей</p> <p>23.69 Производство прочих изделий из гипса, бетона или цемента</p> <p>43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки</p> <p>43.99.4 Работы бетонные и железобетонные</p> <p>46.90 Торговля оптовая неспециализированная</p> <p>47.29.3 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах</p> <p>49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам</p> <p>68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</p>

АО «Монолит»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

	16.29 Производство прочих деревянных изделий; производство изделий из пробки, соломки и материалов для плетения
	25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
	25.62 Обработка металлических изделий механическая
ОКПО	26707352
Юридический адрес, фактический и почтовый адрес	214013, Смоленская область, город Смоленск, улица Смольянинова, дом 15.

2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

№	Тип	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	Нет	Нет
2	Обособленное подразделение	Нет	Нет
3	Обособленное подразделение	Нет	Нет
4	Филиал	Нет	Нет
5	Представительство	Нет	Нет

3. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2022	Среднесписочная численность работающих на 01.01.2021
164 человека	157 человека

4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав на 2021 год	Компетенция
Высший орган – Общее собрание акционеров			
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет Директоров	Шахуров А.Н. Колпошенкова О.В. Шарин А.О. Кутелев С.Б.	В соответствии с Уставом

АО «Монолит»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Белева Н.А.	В соответствии с Уставом
		Степанов М.А.	

5. Информация о бенефициарах Общества

№ п/п*	ИНН	ФИО участника (акционера)/Наименование	Гражданство/Субъект РФ	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник/ акционер, размер доли %/ сумма*
1	673107605492	Степанов Максим Александрович	РФ	Смоленская обл.	64,1% / 4 521 тыс.руб.
2	673100923489	Колношеникова Ольга Владимировна	РФ	Смоленская обл.	18,7% / 1320 тыс.руб
3	673100923489	Шахуров Анатолий Николаевич	РФ	Смоленская обл.	14,0% / 987,8 тыс.руб
4	673100919860	Сойкина Наталья Михайловна	РФ	Смоленская обл.	3,2% / 224,4 тыс.руб

* Доля участия указана, исходя из номинальной стоимости акций (долей)

6. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- Приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66;
- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 30.12.2020 № 51-П.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

АО «Монолит»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год
7. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ

Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия	Номер лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия лицензии	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию
Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов, на которых используется оборудование, работавшее под избыточным давлением более 0,07 МПа или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия	428/СМО 55938 ВЭ ЭВ-04-000307(К)	24.05.2010 11.09.2012	08.06.2010 28.09.2012	Департамент по недропользованию Центральное Управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору

8. Сведения об учетной политике организации (раскрываются положения учетной политики)

8.1. Основные средства

Актив, удельветворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Исходи из требования рациональности и осмотрительности с отнести на расходы по обычной деятельности в момент, когда были осуществлены затраты на приобретение, создание, улучшение группы средств спецдежда, стоимость которых по отдельности является несущественной до 40 000 руб., независимо от их срока использования.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- офисное оборудование;
- здания;

АО «Монолит»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Затраты организации на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто).

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

8.2. Запасы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". Спецдежда, как малоценное оборудование и запасы, признается расходами в момент приобретения.

При отпуске материалов в производство и inom выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

АО «Монолит»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально количеству этих материалов.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43. Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально количеству этих материалов.

Полученная от поставщика многооборотная заготовочная тара, подлежащая возврату, учитывается на счете 41, субсчет 41-3 "Тара под товаром и порожняк", по заготовочной цене.

Организация применяет поперекладный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулялируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Резерв под обеспечение материалов, готовой продукции и товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обеспечение запасов на 31 декабря отчетного года.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшились те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

8.3. Финансовые вложения

В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других фирм;
- представленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- ценные бумаги других организаций.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на их приобретение. Состав затрат, включаемых в первоначальную стоимость финансовых вложений установлен ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» состоит из договорной стоимости, уплачиваемую продавцу при их приобретении, и суммы иных затрат, связанных с их приобретением. Если величина затрат на приобретение ценных бумаг несущественна по сравнению с их договорной стоимостью (уровень существенности 3%), то такие затраты признаются расходами в том отчетном периоде, когда ценные бумаги в качестве финансовых вложений приняты к учету. За единицу учета финансовых вложений принимаются денежные и имущественные вклады. Под денежным вкладом подразумевается внесение денежных средств в валюту РФ. Под имущественным вкладом понимаются вклады в имущество организаций объектов недвижимости. Вклады оформляются протоколом учредителей. Фактические затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Организация не осуществляет последующую оценку финансовых вложений. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в полной сумме фактических затрат на их приобретение по договору с отнесением непогашенной суммы по статье кредиторов в пассиве бухгалтерского баланса. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Займы, предоставленные работникам организации не признаются финансовыми вложениями и учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам" и учитываются по сотрудникам и договорам.

8.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

АО «Монолит»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
Нерезальная к высканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Если срок возникновения задолженности превышает 45 дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счета 62. Если срок возникновения задолженности превышает 90 дней, то начисляется резерв в размере 100%.

Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

8.5. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 24 месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000,00 руб.

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой вероятностью) субсидии.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, в виде сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами равномерно в течение срока займа (кредитного договора). Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, за исключением сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

8.6. Оценочные обязательства

АО «Монолит»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета величины оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \text{СрЗар2} \times \text{Дн2} \times (1 + \text{СтВз2} / 100) + \dots + \text{СрЗар1} \times \text{Дн1} \times (1 + \text{СтВз1} / 100) + \dots + \text{СрЗарп} \times \text{Днп} \times (1 + \text{СтВзп} / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗар1 - средний дневной заработок i-го работника, численный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн1 - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз1 - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

п - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Дончисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

8.7. Доходы и расходы.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы;

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

АО «Монолит»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
Общепроизводительные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводительные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

8.8. Налоги

Общество в 2021 г. использует общую систему налогообложения.

8.9. Денежные средства

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

9. Наиболее существенные изменения учетной политики на года, следующий за отчетным

В учетную политику Общества на 2021 г. внесены изменения, связанные с обязательным применением с 2021 года нового ФСБУ 5/2019 «Запасы»

10. Аудитор бухгалтерской (финансовой) отчетности

Согласно ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ (редакция от 1 декабря 2014г.) бухгалтерская (финансовая) отчетность АО "Монолит" подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 г. является ООО Аудиторская фирма «Аудитстройиндустрия».

Место нахождения: 214012, г. Смоленск, ул. Кашена, д.1, офис 310.

ООО Аудиторская фирма «Аудитстройиндустрия» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11606063523.

11. Условные и договорные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

АО «Монолит»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год
 В настоящее время АО "Монолит" не является участником арбитражных процессов.

12. События после отчетной даты

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты по итогам 2021 г. отсутствовали.

Решения о выплате дивидендов принято.

13. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Информация по географическим регионам продажи услуг Общества весьма однородна и определяется собственником как Смоленская область.

14. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не менялся, и составляет 7 053,2 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из 3026 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 2200 рублей.

Сведения об акционерах Общества

Наименование акционера/участника	Количество акций	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Степанов Максим Александрович	3206	2055	2055	2055
Колошенкова Ольга Владимировна		600	600	600
Шахуров Анатолий Николаевич		449	449	449
Сойкина Наталья Михайловна		102	102	102

Добавочный капитал и переоценка внеоборотных активов Общества

Наименование показателя	2021г	2020 г.	2019 г.
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	733	733	733
Резервный капитал	353	353	353

АО «Монолит»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
 Добавочный капитал с начала года не изменился.

Дивиденды и резервный капитал

Дивиденды по акциям Общества по результатам 2020г. начислялись. По итогам работы за 2020 г. получена прибыль в размере 8668 тыс. руб..

15. Резервы под оценочные обязательства

Величина и движение других оценочных резервов

Вид актива, по которому создается резерв	Статус на 31.12.2021	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв по сомнительным долгам	Создавался	10826,6	10401,7	14508,0	6720,3
Резерв под обесценение финансовых вложений	Не создавался				
Резерв под снижение стоимости запасов	Создавался		3782,8		3782,8
Резерв на оплату неиспользованных дней отпусков	Создавался	5845,3	7326,9	5845,3	7326,9
Резерв на покрытие непредвиденных расходов	Не создавался				

16. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами в отчетном периоде – Отсутствует.

17. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – Отсутствует.

18. Информация о связанных сторонах и операций с ними

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

АО «Монолит»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год
 Связанными сторонами Общества являются: основные акционеры/участники/собственники, основной управленческий персонал, дочерние и зависимые общества.

Связанные стороны – Основные акционеры

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия (непорядочно или через свои дочерние общества)			
		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
		%	тыс.руб.	%	тыс.руб.
Степанов Максим Александрович	Смоленская область	64,1	4 521	64,1	4 521
Колгошенкова Ольга Владимировна	Смоленская область	18,7	1 320	18,7	1 320
Шахуров Анатолий Николаевич	Смоленская область	14,0	987,8	14,0	987,8
Сойкина Наталья Михайловна	Смоленская область	3,2	224,4	3,2	224,4

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Наименование показателя	По состоянию на:	
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Краткосрочные выплаты (вознаграждения) основному управленческому персоналу - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	9517,1 тыс. руб.	9033,6 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	Отсутствуют	Отсутствуют
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, по договорам ДМС (договорам НПО), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (НПФ), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	Отсутствуют	Отсутствуют
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Отсутствуют	Отсутствуют
- иные долгосрочные вознаграждения	Отсутствуют	Отсутствуют

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

АО «Монолит»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

№ п/п	Наименование организации	Уставный капитал, тыс. руб.	Доля и сумма участия*		Место регистрации	Вид деятельности	Характер отношений/ Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.
			%	тыс. руб.				
Дочерние общества								
1	Отсутствуют							
Зависимые общества								
1	Отсутствуют							-
Взаимоконтролируемые организации								
1	Отсутствуют							

* Доля участия указана, исходя из номинальной стоимости акций (долей)

Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Оборот за 2021 г		Вид задолженности	Сумма задолженности на 2021г.
			Дебет	Кредит		
АО «СЗ «Ваш дом»	Договор купли-продажи	рыночная	0	30,0	кредиторская	30,0
АО «СЗ «Ваш дом»	Договора поставки	рыночная	650,8	654,7	дебиторская	
АО «СЗ «Ваш дом»	Договор купли-продажи	рыночная	100,00	100,00		
АО «СЗ «Ваш дом»	Договора аренды	рыночная	385,9	365,9	дебиторская	50,1
ООО «Форт-Русс»	Договора поставки	рыночная	8058,1	8058,1		

Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – Отсутствует.

Контролируемые сделки

Контролируемые сделки в отчетном периоде – Отсутствуют.

АО «Монолит»
 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
19. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде за 2021 г – Отсутствует.

20. События после отчетной даты

Перечень событий после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты следующие существенные события, незнание о которых может повлиять на экономические решения пользователей отчетности	Описание, пояснение и комментарии
Смена адреса местонахождения	Отсутствуют
Смена исполнительного органа	Отсутствуют
Приняты новые обязательства	Отсутствуют
Привлечены новые заемные средства	Отсутствуют
Заключены договоры поручительства	Отсутствуют
Имели место крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствуют
Имела место или планируется продажа активов	Отсутствуют
Имел место или планируется выпуск новых акций (увеличение уставного капитала) или долговых инструментов	Отсутствуют
Имела место или планируется реорганизация, слияние или ликвидация	Отсутствуют
Произошли изменения, связанные с существующими рисками (например, существенное снижение стоимости основных средств)	Отсутствуют
Произошли события, связанные с условными обязательствами	Отсутствуют
Случаи конфискации государством активов	Отсутствуют
Случаи гибели активов (например, в результате пожара или наводнения)	Отсутствуют
События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных отчетности, например: изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или расрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара; необоснованное использование краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов; судебные иски против организации, которые могут разрешиться не в пользу организации	Отсутствуют

События, влияющие на возмещаемость активов

Отсутствуют

Расшифровка Судебные разбирательства после отчетной даты

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	Отсутствуют				

Расшифровка Претензионные споры после отчетной даты

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	Отсутствуют				

Вышеуказанные и иные события после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности – Отсутствуют.

21. Политика в отношении управления рисками

Непрерывность деятельности

В настоящее время невозможно достоверно оценить потенциальное влияние дальнейшего развития политической и экономической ситуации на будущее финансовое положение Общества, в связи с чем Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации негативных последствий от реализации макроэкономических рисков, поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов Общества.

Риск ликвидности

АО «Монолит»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, использования системы РЦК, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования.

Общество стандартизировало требования к условиям расчетов с контрагентами.

Для обеспечения своевременного погашения обязательств руководством Общества ведется работа с несколькими ведущими банками по согласованию ключевых условий (процентных ставок) планируемых к заключению кредитных договоров.

Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску, так как все активы и обязательства выражены в рублевом эквиваленте.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что финансовые активы Общества не будут погашены своевременно и в полном объеме.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

Виды активов	По состоянию на		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Выданные займы и депозиты за исключением денежных эквивалентов	-	8000	-
Дебиторская задолженность	24207	22932	16951
Денежные средства и их эквиваленты	2178	9256	5285

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

— до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;

— не допускаются концентрация дебиторской задолженности (нет дебиторов, остатки дебиторской задолженности которых превышают 20% от общей суммы дебиторской задолженности);

— просроченные и не обеспеченные гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;

АО «Монолит»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

— усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

Риск изменения процентных ставок

Для финансирования инвестиционной программы, своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество использует практику привлечения краткосрочных и долгосрочных заимствований с российского финансового рынка. Финансовый результат и денежный поток от инвестиционной и основной деятельности зависят от изменения рыночных процентных ставок. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам и займам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. В части оптимизации структуры долгового портфеля Обществом стремится использовать кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой, вследствие чего негативное влияние указанного риска снижается.

Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками АО «Монолит» являются:

— снижение объема рынка субъекта Российской Федерации;

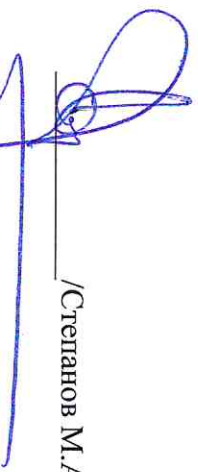
Одним из наиболее существенных рисков является риск усиления конкуренции, риск требует постоянного мониторинга и управления.

Общество повышает доступность и качество выпускаемой продукции.

Обществом проводится целенаправленная работа по увеличению спроса на свои услуги путем освоивания новых видов услуг и проведения научных изысканий.

Иные риски отсутствуют.

Генеральный директор



/Степанов М.А. /

Главный бухгалтер



/Зыкова А.В. /

03 марта 2022 год