

Общество с ограниченной ответственностью  
**«МИНЕРАЛ»**  
г. Каменногорск, пос. Гранитный карьер

## **ИНФОРМАЦИОННАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 12 месяцев 2021 года**

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Минерал» зарегистрировано Администрацией г. Выборга Ленинградской областной регистрационной палатой № Ю/04584 от 30.12.1998 г.

Место нахождения: Россия, 188950, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Каменногорск, ул. Горная, д. 3, помещение 4.

Уставный капитал Организации составил – 5 084 тыс. руб.

Учредителями являются: АО «Каменногорское карьероуправление» - 48%, ООО «Ленстройкомплектация» - 52%.

Исполнительным органом ООО «Минерал» является генеральный директор в лице Лысковой Марины Юрьевны (протокол внеочередного собрания участников общества № 44 от 24.12.2021г., протокол № 42 от 24.12.2020 г.)

Аудитор - АО «Аудиторы Северной Столицы».

Основной вид деятельности – производство продукции из природного камня (модульные облицовочные гранитные плиты).

Основная продукция, выпускаемая предприятием – гранитная плитка шлифованная, полированная.

Среднесписочная численность за 12 месяцев 2021 года – 16 человек.

Оборудование, используемое на предприятии – фирмы «Педрини» /Италия/.

Рынок сбыта остается традиционным – Санкт-Петербург, Ленинградская область, г. Москва.

Обособленных подразделений нет. Дочерние и зависимые общества отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность ООО «Минерал» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **2. Основные элементы учетной политики общества**

Учетная политика для бухгалтерского и налогового учета, применяемая в 2021 г. утверждена приказом №17 от 15.01.2022г.

В организации применяется система внутреннего финансового контроля следующих фактов хозяйственной жизни:

наличие (сохранность) малоценных активов, учитываемых за балансом;

приходные и расходные кассовые операции;

начисление заработной платы, иных выплат работникам и производимые удержания;

исчисление и уплата в бюджеты налогов, страховых взносов, иных обязательных платежей;

дебиторская и кредиторская задолженность;

расходы на командировки и служебные разъезды;

расходы на телефонную, мобильную связь и Интернет.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а так же книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Способы амортизации основных средств и нематериальных активов – начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640.

Для объектов ОС, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Расходы на текущий и капитальный ремонт ОС, включаются в прочие расходы в размере фактических затрат в том отчетном периоде, когда были произведены расходы по ремонту.

Материалы учитываются по фактическим ценам. Приобретение сырья и материалов отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», при этом на счете 10 «Материалы» учитывается фактическая стоимость приобретения материалов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету на счете 10 «Материалы» и осуществляются на отдельных субсчетах по фактической себестоимости, состоящей из суммы фактических затрат на приобретение или изготовление.

Транспортно-заготовительные расходы, оказанные сторонними организациями, включаются в фактическую себестоимость материалов. При списании оценка материалов производится по средней стоимости.

Спецодежда учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально – производственных запасов. Спецодежда стоимостью не более 40 000 рублей списывается сразу при передаче в эксплуатацию.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство организация применяет счета:

20 «Основное производство»

23 «Вспомогательные производства»

26 «Общехозяйственные расходы»

Способ списания управленческих расходов, учитываемых на счете 26: в конце каждого месяца распределяются на счета 20 «Основное производство» пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Способ оценки готовой продукции: по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Оценка готовой продукции при списании производится по средней себестоимости.

Оценка себестоимости НЗП в бухгалтерском учете – по фактической производственной себестоимости.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение к которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

### **3. Основные показатели деятельности предприятия за 12 месяцев 2021 года:**

Выручка по отгрузке – 23 478 тыс. руб.

Себестоимость – 27 105 тыс.00 руб.

Налог на имущество предприятия – 159 тыс. руб.

Транспортировка и размещение спец. автотранспортом отходов – 1 тыс. руб.

Затраты на использование в течение отчетного года электрической энергии – 1 570 тыс. руб.

### **4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке Бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021 г. отражены:

341 тыс. руб. - деньги на расчетных счетах организации.

### **5. Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами предприятия являлись АО «Каменногорское карьероуправление», ООО «Ленстройкомплектация».

За 2021 год проводились следующие операции со связанными сторонами:

АО «Каменногорское карьероуправление»:

- договор № 130 от 01.01.2020г., снабжение электроэнергией, оборот за год – 1 884 тыс. руб., остаток на 182 тыс. руб. (кредиторская задолженность);
- договор № 131 от 01.01.2020г., снабжение теплоэнергией, водоснабжение, оборот за год – 1 196 тыс. руб., остаток на конец года – 177 тыс. руб. (кредиторская задолженность);
- договор № 37 от 01.01.2021г., субаренда земельного участка, оборот за год - 131 тыс. руб., остаток на конец года – 0 тыс. руб.;

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Вознаграждение основного управленческого персонала (для целей ПБУ 11/2008) за 2021 г. составило 846 тыс. руб. страховые взносы во внебюджетные фонды - 162 тыс. руб., НДФЛ – 110 тыс. руб. В состав управленческого персонала входит генеральный директор.

#### 6. Применение ПБУ 18/02:

По результатам 2021 г. в налоговом учете сформирован убыток в размере 1 704 тыс. руб. В бухгалтерском учете убыток за 2021 г. составил 3 930 тыс. руб.

Наименование показателя	Единица измерения, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	135
Условный доход по налогу на прибыль	-921
Отложенные налоговые обязательства	436
Отложенные налоговые активы	350
<b>Налог на прибыль</b>	

Аналитический учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств велся по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла налогооблагаемая временная разница.

На балансовом 77 счете за 2021г. сформированы отложенные налоговые обязательства, в том числе:

Виды обязательств	(тыс. руб.)
Готовая продукция	394
Основные средства	42

На балансовом 09 счете за 2021г. сформированы отложенные налоговые активы, в том числе:

Виды обязательств	(тыс. руб.)
Основные средства	6
Оценочные обязательства	3
Убыток текущего периода	341

#### 7. Расшифровка стр. 2220 Отчета о финансовых результатах “Управленческие расходы”

Статьи затрат	За 2021 год
	Сумма (тыс. руб.)
Заработная плата АУП	1865
Страховые взносы с заработной платы АУП	394
Аренда земли	109
Амортизация основных средств	8
Страхование	69

Консультационные и аудиторские услуги	339
Электроэнергия и теплоэнергия	75
Прочие расходы	98
Списание материалов	91
Всего:	3048

## 8. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Услуги банка	98
2	Курсовая разница	44
3	Материальная помощь	19
4	Налог на имущество	159
ИТОГО ПО СТРОКЕ		320

## 9. Расшифровка строки 2340 "Прочие доходы"

### Отчета о финансовых результатах

Наименование статей доходов		Сумма, тыс. руб.
1	Благотворительная помощь	14
2	% от банка	3
ИТОГО ПО СТРОКЕ		17

## 10. Основные средства.

В составе арендованных основных средств учтено следующее имущество:

Грузов.-бортовой автомобиль FIAT DUKATO – 1 тыс. руб.

Станок дисковый для резки гранита – 1 тыс. руб.

Автомобиль Nissan Juke – 1 017 тыс. руб.

Автоматич. станок газов. т/обработки камня – 610 тыс. руб.

Механич.канат.пила SUPERIOR – 1 065 тыс. руб.

## 11. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В составе просроченной дебиторской задолженности (табличные пояснения, раздел 3.2), на сумму 12 237 тыс. руб. отражена задолженность по следующим контрагентам:

- Комтрейдинг – 8 116 тыс. руб.

- Руно – 3 696 тыс. руб.

- Альянс – 425 тыс. руб.

В составе просроченной кредиторской задолженности на сумму 18 018 тыс. руб. задолженность по следующим контрагентам:

- АО «ЛСК» - 18 018 тыс. руб.

## 12. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества.

Принимая во внимание тот факт, что чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021г. и за два года, предшествующих отчетному периоду, составляли отрицательную величину руководство Организации считает, что это обстоятельство неспособно оказать влияние на возможность ООО

«Минерал» продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Величина чистых активов Организации:

на 31.12.2021 - (8 359) тыс. руб.

на 31.12.2020 - (5 215) тыс. руб.

на 31.12.2019 - (3 820) тыс. руб.

Организация предполагает предпринять ряд мер по стабилизации и улучшению ситуации, в частности в порядке, предусмотренном Уставом, получить от участников Общества на безвозвратной основе вклад в имущество ООО «Минерал». А также планируется проведение следующих мероприятий:

- уделение особого внимания работе в секторе маркетинговых исследований и изучения потребности рынка в строительных материалах;

- поиск и анализ важных точек себестоимости всех составляющих выручки компании;

- дифференцированный подход к выбору поставщиков и подрядчиков, сравнительный анализ рыночных цен приобретаемых товаров, работ (услуг);

- поддержание высокого профессионального уровня персонала, работающего в компании.

ООО «Минерал» – предприятие, устойчиво занимающее свою нишу в Северо-Западном регионе в производстве продукции из природного камня. Обеспечивая выпуск продукции по основной тематике, прежде всего, в интересах строительных организаций. Обладая достаточно длительной, богатой историей бизнеса и коммерческих связей, коллективом профессионалов, четко очерченными центрами ответственности, говоря об отраслевых рисках в контексте предприятия, целесообразно оценивать степень их влияния на его деятельность по разным направлениям производимой продукции, работ и услуг.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на деятельность. Отмечено несущественное снижение выручки по сравнению с 2020г. Руководством проведена оценка возможных последствий пандемии коронавируса (Covid-19) на деятельность Общества, которая подтвердила обоснованность формирования отчетности Общества на 31.12.2021 исходя из принципа непрерывности деятельности.

### 13. Прочее.

События после отчетной даты и факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, на 31.12.2021г. отсутствовали.

Прекращаемая деятельность отсутствовала.

Дивиденды не распределялись, не начислялись и не выплачивались.

Ответчиком, либо истцом в 2021г. Общество не выступало.

Государственную помощь не получало

Обеспечения выданные или полученные отсутствовали.

Генеральный директор

Лыскова М.Ю.

Главный бухгалтер

Ильина И.Ю.

29 января 2022 г.