

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Рузаевский завод керамических изделий», сокращенное название ООО «РЗКИ» (далее – Общество), ИНН 1324132633, зарегистрировано 10 августа 2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по РМ, регистрационный номер №1051324012893.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 146 человек, среднесписочная численность работающих за 2020г. – 149 человек. Фонд оплаты труда составил 76 102,1 тыс. руб. (61 375,4 тыс. руб. в 2020г.), средняя зарплата по предприятию за 2020г. составила 38113 руб., что составляет 129 % к уровню прошлого года.

Отчисления во внебюджетные фонды – 22 902,9 тыс. руб.;

налог на доходы физических лиц – 9 642,4 тыс. руб.;

налог на имущество – 14,3 тыс. руб.;

налог на добавленную стоимость, подлежащий перечислению в бюджет – 39 293,7 тыс. руб.;

транспортный налог – 157,6 тыс. руб.;

земельный налог – 11,9 тыс. руб.;

НДПИ – 333,0 тыс. руб.

Просроченная задолженность по налогам и сборам, перед персоналом предприятия по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 431448, РМ, г. Рузаевка, п. Кирзавод, ул. Станиславского.

В 2021г. Обществом произведено продукции 34 871,6 тыс. у.е. на 231034,8 тыс. руб., в т.ч.

- кирпич утолщенный трубный 13 308,8 т. шт. (18 632,4 т. усл. ед.);
- кирпич трубный 11 093,2 т. шт. (11 093,2 т. усл. ед.);
- кирпич полнотелый 5 044,8 т. шт. (5 044,8 т. усл. ед.);
- кирпич утолщенный щелевой 72,3 т. шт. (101,2 т. усл. ед.).

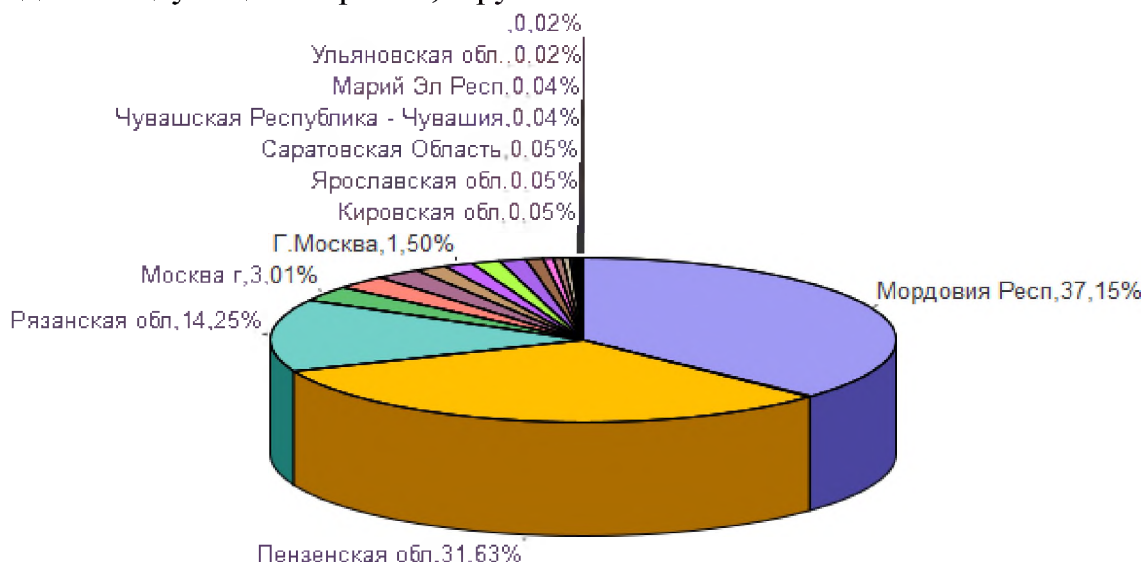
В 2021г. была завершена разработка проекта автоматизации перегрузки кирпича и участка послойной разгрузки и пакетирования готовой продукции мощностью 40 млн. шт. кирпича в год. В 2021 году произведена реконструкция сушильных камер 1 и 2-го блоков искусственных сушил. Кроме того, начаты работы по строительству дымовой трубы с дымоходами, предназначенной для отвода дыма и продуктов сгорания из печи.

Объемы продаж готовой продукции в 2021 году по сравнению с 2020 годом возросли на 42 % (2021 – 312555,4 тыс. руб., против 220132,7 в 2020 году).

Наибольшим спросом на рынке сбыта в 2021, как и в 2020 пользовался кирпич утолщенный трубный – 53,11% (в 2020 - 33,5 %) и одинарный трубный – 29,41% (в 2020-40,1%), составившие основу ассортимента продаж (без учета некондиции).

Наименование продукции	Цена за 1 у.е. (без НДС), руб.	Кол-во продаж, тыс. у.е.	К общему объему РП	Выручка от продажи (без НДС), тыс. руб.	К общему объему выручки
Кирпич трубный	9,23	10389	29,39%	95939,7	30,70%
Кирпич полнотелый	8,48	6030,3	17,06%	51148,3	16,36%
Кирпич утолщенный	8,06	146,8	0,42%	1182,5	0,38%
Кирпич ут. трубный	8,75	18777	53,13%	164284,9	52,56%
Всего	8,84	35343	100,00%	312555,4	100,00%

Остаток кирпича на 31.12.20г. составил 1 460,1 т. усл. ед. на сумму 9 015,0 тыс. руб. Региональная структура рынков сбыта готовой продукции в отчетном году выглядела следующим образом, в руб.:



Реализация готовой продукции ООО "РЗКИ" за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

Регион	Количество, уе	Сумма с НДС	Сумма, %
Город			
Контрагент			
Номенклатурная группа			
Номенклатура			
Мордовия Респ	12 820,470	139 443 026	37,17
Пензенская обл	11 455,763	118 679 171	31,63
Рязанская обл	4 931,781	53 460 761	14,25
Москва г	1 040,770	11 295 767	3,01
Нижегородская обл	958,574	10 076 587	2,69
Ульяновская обл	882,157	8 810 909	2,35
Санкт-Петербург г.	673,837	6 040 037	1,61
Г.Москва	580,904	5 639 511	1,50
Липецкая обл	535,718	5 518 330	1,47
Москва г.	471,744	5 162 212	1,38
Пензенская обл.	273,504	3 373 920	0,90
Тамбовская обл	186,368	1 938 769	0,52
Московская обл	182,963	1 708 569	0,46
Саратовская обл.	140,448	1 502 794	0,40
Саратовская обл	52,102	540 525	0,14
Московская обл.	46,323	489 984	0,13
Костромская обл	19,219	247 104	0,07
Нижегородская обл.	20,966	242 305	0,06
Кировская обл	20,160	202 205	0,05
Ярославская обл	14,784	196 944	0,05
Саратовская Область	14,784	190 080	0,05
Чувашская Республика - Чувашия	19,712	164 125	0,04
Марий Эл Респ	14,336	157 696	0,04
Ульяновская обл.	6,406	82 368	0,02
Итого	35 363,795	375 163 699	100,00

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности.

В форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана с учетом выручки от реализации некондиции кирпича на сумму 81,0 тыс. руб., автотранспортных услуг на сумму 968,4 тыс. руб., щебня на сумму 50,0 тыс. руб., глинистого сырья на сумму 3261,1 тыс. руб.

$\text{Стр.2110} = 312\,555,4 + 81,0 + 968,4 + 50,0 + 3\,261,1 = 316\,915,9$ тыс. руб.

Прибыль от продаж (стр. 2200 ф.№2) составила 77 477 тыс. руб.

Обществом в течение 2021г. были получены прочие доходы на сумму 12 534,1 тыс. руб., в т.ч.:

- от реализации материалов – 6 797,5 тыс. руб.;

- от реализации транспортных средств – 333,3 тыс. руб.;
- оприходован металлолом в результате демонтажа оборудования – 5 374,0 тыс. руб.;
- госпошлина – 1,0 тыс. руб.;
- списанная кредиторская задолженность – 28,3 тыс. руб.;

Прочие расходы в размере 33 158 тыс. руб. складывались из следующих статей:

- стоимость реализованных материалов – 6 280,4 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 267,5 тыс. руб.;
- госпошлина – 39,2 тыс. руб.;
- налоги – 653,3 тыс. руб.;
- новогодние подарки – 63,4 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 25 585,9 тыс. руб.;
- НДС по списанной кредиторской задолженности – 2,9 тыс. руб.;
- сверхнормативные материалы – 56,0 тыс. руб.;
- другие расходы – 209,4 тыс. руб.;

Прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.№2) составила 59 151 тыс. руб., чистая прибыль (стр.2400 ф.№2) — 47 253 тыс. руб.

В течение 2021г. было использовано средств фонда потребления 7 328,3 тыс. руб. на выплату единовременной материальной помощи, выплату премий, не предусмотренных системой оплаты труда, работникам Общества. А также средств фонда накопления 39 613,1 тыс. руб. на погашение расходов по лизинговым платежам, капитальный ремонт производственного цеха и административного здания, оборудования.

В течение 2021г. начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным методом. Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществлялся по средней себестоимости. Готовая продукция оценивалась по фактической себестоимости. Резервы на выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт основных средств не создавались. В 2021г. в налоговом учете остатки незавершенного производства, готовой продукции и себестоимость реализованной продукции оценивались по прямым затратам, перечень которых утвержден учетной политикой. Расходы, учтенные на сч.23, сч.25 в качестве косвенных, включены в стоимость реализованной продукции, что привело к различиям в оценке финансового результата работы предприятия. Полученные разницы учтены на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» согласно законодательству.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников создается исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное (на случай временной нетрудоспособности, от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и медицинское страхование, согласно расчету (смете) как в налоговом, так и в бухгалтерском учете и корректируется

по итогам текущего отчетного (налогового) периода. Суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников, ежемесячно включаемых в себестоимость продукции, являются косвенными расходами как в бухгалтерском, так и в налоговом учете и учитываются при расчете себестоимости реализованной продукции согласно норм законодательства, за исключением сумм резервов на оплату отпусков работников основного производства. Последние являются расходами на оплату труда согласно п.24 ст. 255 НК РФ и в соответствии с учетной политикой относятся к прямым расходам при оценке остатков незавершенного производства. Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом руководителя № 67 от 31.12.21г.

Высшим органом управления является общее собрание участников.

ООО «РЗКИ» сообщает, что в отчетности отражены все хозяйственные операции отчетного периода. Неизвестны события либо операции, влияющие на изменения показателей годовой бухгалтерской отчетности.

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность ООО «РЗКИ», или на деятельность которых ООО «РЗКИ», способно оказывать влияние отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а также условные обязательства и активы отсутствуют.

Директор



Бердыкшнис Я.А.