

Пояснения к бухгалтерской отчетности
 ООО "Морган Термал Керамик Сухой Лог" (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.	287 074	(144 417)	6 886	(7 110)	7084	(14 776)	-	-	286 850	(152 109)
	5210	за 20 20 г.	268 531	(130 985)	18 543	(-)	-	(13 432)	-	-	287 074	(144 417)
в том числе:	5201	за 20 21 г.	62 002	(16 885)	-	(-)	-	(1 281)	-	-	62 002	(18 166)
Здания	5211	за 20 20 г.	62 002	(15 605)	-	(-)	-	(1 280)	-	-	62 002	(16 885)
Сооружения	5202	за 20 21 г.	4 625	(3 196)	890	(-)	-	(1 111)	-	-	5 515	(4 307)
	5212	за 20 20 г.	4 625	(2 975)	-	(-)	-	(221)	-	-	4 625	(3 196)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.	215 820	(120 123)	5 874	(3757)	3757	(12 257)	-	-	217 937	(128 623)
	5213	за 20 20 г.	197 386	(108 349)	18 434	(-)	-	(11 774)	-	-	215 820	(120 123)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 21 г.	231	(194)	-	(48)	48	(9)	-	-	183	(155)
	5214	за 20 20 г.	231	(184)	-	(-)	-	(10)	-	-	231	(194)
Другие виды основных средств	5205	за 20 21 г.	4 215	(4 019)	122	(3305)	3279	(118)	-	-	1 032	(858)
	5215	за 20 20 г.	4 106	(3 872)	109	(-)	-	(147)	-	-	4 215	(4 019)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 21 г.	181	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	181	(-)
	5216	за 20 20 г.	181	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	181	(-)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	сплистано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г.	590	(5 482	(77)	(5 995)
	5250	за 20 20 г.	4 977	(871	(-)	(5 258)
в том числе:	5241	за 20 21 г.	-	(663	(-)	(663)
Деревообрабатывающий фрезерный станок с ЧПУ	5251	за 20 20 г.	-	(-	(-)	(-)
Технологическая линия по упаковке комового волокна Bulk	5242	за 20 21 г.	-	(-	(-)	(-)
	5252	за 20 20 г.	4 900	(52	(-)	(4 952)
Реконструкция вакуумформовочной станции	5243	за 20 21 г.	-	(2 010	(-)	(2 010)
	5253	за 20 20 г.	-	(-	(-)	(-)
Реконструкция линии формирования изделий	5254	за 20 21 г.	513	(2 688	(-)	(3 201)
	5255	за 20 20 г.	-	(513	(-)	(-)
Авансы выданные для приобретения охладителя жидкости	5256	за 20 21 г.	-	(1287	(-)	(-)
	5257	за 20 20 г.	-	(-	(-)	(-)
Прочее	5258	за 20 21 г.	77	(121	(77)	(121)
	5259	за 20 20 г.	77	(306	(-)	(306)

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г.	3а 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 361	4 952
в том числе:			
Деревообрабатывающий фрезерный станок с ЧПУ	5261	663	-
Реконструкция вакуумформовочной станции	5262	2 010	-
Технологическая линия по упаковке комового волокна Bulk	5263	-	4 952
Реконструкция линии формирования изделий	5264	2 688	-
Прочее	5265	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	28 993	28 993	28 993
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 370	4 370	4 370
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Мамаев А.В.

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.	80 025	(-)	1 707 444	(1 695 950)	-	-	X	91 519	(-)
	5420	за 20 20 г.	92 464	(-)	1 498 752	(1 511 191)	-	-	X	80 025	(-)
в том числе:	5401	за 20 21 г.	24 339	(-)	260 839	(251 381)	-	-	-	33 797	(-)
Сырье и материалы	5421	за 20 20 г.	41 001	(-)	209 579	(226 241)	-	-	-	24 339	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 21 г.	8 520	(-)	707 016	(705 521)	-	-	-	10 015	(-)
	5422	за 20 20 г.	8 479	(-)	630 859	(630 818)	-	-	-	8 520	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 21 г.	47 052	(-)	739 589	(739 048)	-	-	-	47 593	(-)
	5423	за 20 20 г.	42 879	(-)	658 204	(654 031)	-	-	-	47 052	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 21 г.	114	(-)		()	-	-	-	114	(-)
	5424	за 20 20 г.	105	(-)	110	(101)	-	-	-	114	(-)

Мамаев А.В.

(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 20 22 г.



3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитасщисеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	199 493	(1654)	2 138 628	-	(2 061 763)	-	-	276 358	(1654)			
	5530	за 20 20 г.	172 749	(1467)	2 050 645	-	(2 023 901)	(187)	-	199 493	(1654)			
в том числе:	5511	за 20 21 г.	17 280	(1654)	1 116 334	-	(1 110 216)	(-)	-	23 398	(1654)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 20 г.	26 659	(1654)	950 145	-	(959 524)	(-)	-	17 280	(1654)			
Расчеты по авансам выданным	5512	за 20 21 г.	170 775	(-)	1 014 429	-	(941 029)	(-)	-	244 175	(-)			
	5532	за 20 20 г.	135 158	(-)	829 472	-	(793 855)	(-)	-	170 775	(-)			
Прочая	5513	за 20 21 г.	11 438	(-)	7 865	-	(10 518)	(-)	-	8 785	(-)			
	5533	за 20 20 г.	10 932	(-)	271 028	-	(270 522)	(-)	-	11 438	(-)			
Итого	5500	за 20 21 г.	199 493	(1654)	2 138 628	-	(2 061 763)	(-)	-	276 358	(1654)			
	5520	за 20 20 г.	172 749	(1654)	2 050 645	-	(2 023 901)	(187)	-	199 493	(1654)			

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	61 362	2 247 846	-	(2 176 792)	(-)	-	132 416
	5580	за 20 20 г.	37 707	1 593 281	-	(1 569 626)	(-)	-	61 362
в том числе:	5561	за 20 21 г.	31 947	1 103 233	-	(1 098 376)	(-)	-	36 804
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020	19 047	948 830	-	(935 930)	(-)	-	31 947
Авансы полученные	5562	за 20 21 г.	28 249	806 297	-	(744 231)	(-)	-	90 315
	5582	за 20 20 г.	18 181	641 087	-	(631 019)	(-)	-	28 249
Прочая	5563	за 20 21 г.	1 166	338 316	-	(334 185)	(-)	-	5 297
	5583	за 20 20 г.	479	3 364	-	(2 677)	(-)	-	1 166
Итого	5550	за 20 21 г.	61 362	2 247 846	-	(2 176 792)	(-)	x	132 416
	5570	за 20 20 г.	37 707	1 593 281	-	(1 569 626)	(-)	x	61 362

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Морган Термал Керамикс Сухой Лог»
за 2021 год**

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Морган Термал Керамикс Сухой Лог», на английском языке – Limited Liability Company «Morgan Thermal Ceramics Sukhoy Log».
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «МТК-СЛ», на английском языке – LLC «MTC-SL».
- 1.3. Юридический адрес Общества: 624800, Российская Федерация, Свердловская область, г. Сухой Лог, ул. Милицейская, 2.
- 1.4. Почтовый адрес: 624800, Российская Федерация, Свердловская область, г. Сухой Лог, ул. Милицейская, 2.
- 1.5. Форма собственности – совместная частная и иностранная собственность.
- 1.6. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.
- 1.7. Дата государственной регистрации: 15 декабря 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1056600234415, ИНН 6633010776, КПП 663301001.
- 1.8. Основным видом деятельности Общества является производство стекловолокна.
- 1.9. Уставный капитал Общества составляет 117 140 000 рублей (сто семнадцать миллионов сто сорок тысяч рублей) 00 копеек. Формирование уставного капитала осуществляется за счет внесения вкладов Учредителями.

Учредителями Общества являются:
 - АО «Сухоложский огнеупорный завод» (доля в размере 49% уставного капитала общества номинальной стоимостью 57 398 600 рублей (пятьдесят семь миллионов триста девяносто восемь тысяч шестьсот рублей) 00 копеек),
 - «Террасен Холдингс Лимитед» (доля в размере 51% уставного капитала общества номинальной стоимостью 59 741 400 рублей (пятьдесят девять миллионов семьсот сорок одна тысяча четыреста рублей) 00 копеек).
- 1.10. Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерние и зависимые общества также отсутствуют.
- 1.11. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Мамаевым Анатолием Викторовичем.
- 1.12. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Очередным общим собранием участников (Протокол № 28 от 02.03.2020) избран Совет директоров, состоящий из Лебедева Ю.Н. и гражданина королевства Нидерландов Леннарта ЭнтониХолткампа.

1.13. Аудитор Общества

Достоверность бухгалтерской отчетности подтверждается Заключением независимого аудитора ЗАО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АСБ». Независимый аудитор является членом СРО Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи 11606064221.

1.14. Среднесписочная численность работников за ответный период составила 5 человек. По сравнению с прошлым отчетным периодом, средняя численность работников не изменилась.

2. Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принятой Учетной политикой и подготовлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, принципами полноты, уместности, осмотрительности.

Критерий для определения уровня существенности при подготовке бухгалтерской отчетности установлен в размере 5%.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора, и как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения учета, разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей Общества.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программы 1С.

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В состав основных средств включается имущество стоимостью более 40 000 руб. за единицу, в отношении которого выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и готовые к эксплуатации, принимаются к учету в качестве ОС с выделением на отдельном субсчете к счету учета ОС.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация объектов основных средств производится исходя из ожидаемого срока их полезного использования линейным способом. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации земельные участки согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.2. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Способ учета транспортно - заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов, товаров.

Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования) осуществляется по методу средней себестоимости.

Порядок учета тары

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Способ оценки готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции

Готовая продукция учитывается в организации по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением /по фактической производственной себестоимости/. Для учета отклонений и отражения перевода готовой продукции в сырье в связи с производственной необходимостью используется счет 16. На счет 16 отражается отклонение себестоимости готовой продукции списанной в сырье в момент списания от сложившейся себестоимости текущего месяца. Счет 16 закрывается на счет 91.02 «Прочие расходы» ежемесячно.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Способ учета списания стоимости специальной оснастки и специальной одежды

Спецодежда и спецприспособления относятся к «Запасам» и их учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Списание в расходы осуществляется по фактической себестоимости с отнесением в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы».

2.3. Незавершенное производство

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

2.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.5. Выручка от продажи

Доходы Общества отражаются в учете в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Учет доходов ведется методом начисления.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, иных аналогичных обязательных платежей.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в качестве расходов будущих периодов. Списание указанных расходов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы, срок списания которых составляет более 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.8. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006. Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на конец отчетного периода и на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

2.9. Изменение в учетной политике

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств в 2021 году, не происходило. Внесены изменения и дополнения в учетную

политику согласно ФСБУ 5/2019, действующие с 01.01.2021 года. Дополнения и изменения в учетную политику согласно ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2020 действуют с 01.01.2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом согласно ст.49 ФСБУ 6/2020: в бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2022 году не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, но производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим стандартом.

В межотчетный период с 31.12.2021 на 01.01.2022 проведены корректировочные записи. Изменены сроки полезного использования основных средств, участвующих в процессе производства, но полностью самортизировавшихся. Скорректирована сумма амортизации и внесены проводки Дебет счета 02 «Амортизация» Кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль».

В 2021 году корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не возникало. Ошибка признается существенной, если она составляет 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств общества, стоимость которых не погашается – земельный участок стоимостью 181 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения представлены в таблице 1.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5280 отражена информация об объектах, переданных в аренду. По строке 5283 отражены арендованные объекты, представленные складскими и другими помещениями в оценке указанной в договорах аренды. Часть здания обжигового цеха получена на праве долгосрочной аренды сроком более 50 лет.

3.2. Запасы

Движение МПЗ за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение способов оценки материальных запасов в отчетном периоде не производилось. Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде и в предыдущие периоды не создавался.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблицах 3.1 и 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 сумма просроченной дебиторской задолженности составляет 3 648 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Общество не имеет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

В течение отчетного периода Общество не привлекало займы и кредиты.

Краткосрочная дебиторская задолженность (прочая):

Перечень	тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по налогам, сборам, взносам	-	7 720
Расчеты с прочими дебиторами	8 785	3 718
Итого	8 785	11 438

Краткосрочная кредиторская задолженность (прочая)

Перечень	тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность по налогам и сборам	5 297	1 166
Итого	5 297	1 166

3.4. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2021 год		2020 год	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки (%)	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме выручки (%)
СОК Cerablanket	280 235	29,2	231 607	28,4
Вата	111 876	11,6	100 995	12,4
Картон МКРКЛ-450	86 612	9,1	67 871	8,3
Войлок	84 792	8,8	76 180	9,3
Плита КАОWOOL BOARD	83 958	8,7	56 876	7,0
СОК Cerachemblanket	71 442	7,4	80 536	9,8
Модуль	67 317	7,1	59 377	7,2
Картон МКРКГ-400	66 657	6,9	53 656	6,6
Прочие	107 491	11,2	89 765	11,0
Итого	960 380	100	816 863	100

3.5. Затраты на производство

Состав строки 5650 «Прочие затраты» Пояснений № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Описание	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Услуги ОАО «Сухоложский огнеупорный завод»	428 192	377 591
Комиссионное вознаграждение ТД «Сухоложские огнеупоры»	98 340	84 545
Расходы на электроэнергию	94 511	83 552
Прочие затраты	7 327	5 453

Налог на имущество	1 007	1 041
Итого	629 377	552 182

Расходы от ОАО «Сухоложский огнеупорный завод» представлены комплексом услуг, связанные с обеспечением производственно-коммерческой деятельности Общества.

Состав строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах представлен:

Описание	2021 год	2020 год
Коммиссионное вознаграждение ТД «Сухоложские огнеупоры»	98 340	84 545
Тара, включаемая в цену продукции	33 275	26 592
Услуги ОАО «Сухоложский огнеупорный завод»	29 328	23 360
Участие в конференциях и выставках	762	25
Прочие расходы	255	430
Итого	160 688	134 592

Состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах представлен:

Описание	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	9 467	9 539
Отчисления на социальные нужды	2 722	2 690
Услуги ОАО «Сухоложский огнеупорный завод»	49 807	41 352
Командировочные расходы АУП	13	746
Аудиторские услуги	459	400
Прочие доходы	3 941	3 675
Итого	66 409	62 402

3.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Описание	2021 год	2020 год
Отходы производства	7 201	7 191
Доходы от аренды	1 393	1 393
Курсовые разницы	-	-
Прочие доходы	96	230
Итого	8 690	8 814

Прочие расходы

Описание	2021 год	2020 год
Выплаты не предусмотренные трудовым договором	1 952	1 767
Прочие выплаты персоналу	163	214
Амортизация ОС сданных в аренду	812	812
Услуги кредитных организаций	231	150
Разница курсов	1 142	462
Списание материалов	991	
Прочие расходы	1 142	738
Итого	6 433	4 143

Согласно п. 18.2 ПБУ 9/99 организациям предоставлено право показывать в отчете о прибылях и убытках доходы за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если «доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения организации». Таким образом, в отчетности отражены доходы за минусом расходов по следующим операциям:

- курсовые разницы,
- резервы по сомнительным долгам,
- отклонения в стоимости материалов.

3.7. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.21 составил 74,2926 рубля за 1 дол. США, 84,0695 рубля за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.20 составил 73,8757 рубля за 1 дол. США; 90,6824 рубля за 1 ЕВРО.

3.8. Налог на прибыль

	2021 г. Сумма, тыс. руб.	2020 г. Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	28 129	1 194
Условный расход по налогу на прибыль	(5 626)	(239)
Постоянный налоговый расход	(1 444)	(784)
Изменение отложенного налогового обязательства	5	9
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	35 376	5 072
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(7 075)	(1 014)

4. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Основное хозяйственное общество:

«Террасен Холдингс Лимитед» – юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Англии, юридический статус которого подтверждается выпиской из реестра компаний № 1352995, находящееся по адресу: Квадрант, 55-57 Хай Стрит, Виндзор, Беркшир, SL 1 LP, Англия, которому принадлежит 1 доля номинальной стоимостью 59 741 400 рублей, что составляет 51% уставного капитала Общества.

Преобладающее хозяйственное общество:

Акционерное общество – «Сухоложеский огнеупорный завод», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, основной государственный регистрационный номер 102660181207, находящееся по адресу: ул.

Милицейская, д. 2, г. Сухой Лог, Свердловская область, 624800, Российская Федерация, которому принадлежит 1 доля номинальной стоимостью 57 398 600 рублей, что составляет 49% уставного капитала Общества.

Прочие хозяйственные общества:

Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Сухоложские огнеупоры»; Компании группы Morgan Advanced Materials plc; Термал Керамикс Польша.

Иные связанные стороны:

Генеральный директор Мамаев Анатолий Викторович, председатель совета директоров Общества Лебедев Юрий Николаевич, член совета директоров Общества Леннарт Энтони Холткамп.

Операции, проведенные со связанными сторонами

тыс. руб.

Виды операций	2021						2020					
	Основное хозяйственное общество		Преобладающее хозяйственное общество		Прочие хозяйственные общества		Основное хозяйственное общество		Преобладающее хозяйственное общество		Прочие хозяйственные общества	
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-	1 701	1%	958 701*	99%	-	-	4 898	1%	811 969*	99%
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	775 041	77%	98 340	11%	-	-	654 832	77%	84 545	11%
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-	1 160	100%	-	-	-	-	1 160	100%	-	-
Расходы на аренду имущества	-	-	23 179	100%	-	-	-	-	19 884	100%	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	-	4 335	51%	4 165	49%	-	-

* – данные суммы включают в себя выручку, полученную по агентскому договору с прочим хозяйственным обществом (ООО «Торговый Дом «Сухоложские огнеупоры»), от конечных покупателей

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Виды операций	Характер отношений		
	Основное хозяйственное общество	Преобладающее хозяйственное общество	Прочие хозяйственные общества
На 31.12.2020			
Материалы, переданные на переработку	-	23 953	-
Дебиторская задолженность	-	170 317	20 796
Резервы по сомнительным долгам	-	-	(1 654)
Кредиторская задолженность	-	3 607	56 589
На 31.12.2021			
Материалы, переданные на переработку	-	33 797	-
Дебиторская задолженность	-	245 539	31 990
Резервы по сомнительным долгам	-	-	(1 654)

Кредиторская задолженность	-	4 160	122 577
----------------------------	---	-------	---------

Движение денежных средств по связанным сторонам

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 Общество раскрывает информацию в отношении денежных потоков между Обществом и его Основным обществом.

Денежных потоков в составе операционной деятельности в виде поступлений от Основного общества в 2021 году не было.

Выплата дивидендов в 2021 году не производилась.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу и другим связанным физическим лицам.

Виды вознаграждений	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	8 075	8 154
Оплата труда за отчетный период	5 721	5 769
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 608	1 526
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	746	732
Иные краткосрочные вознаграждения	-	127

К основному управленческому персоналу относятся следующие должности: генеральный директор, технический директор, главный бухгалтер.

5. Расшифровка строк 4119, 4129 Отчета о движении денежных средств

№ п/п	Наименование операции	тыс. руб.			
		Стр. 4119		Стр. 4129	
		(Прочие поступления)		(Прочие платежи)	
		2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4	5	6
1	Возврат от подотчетного лица	1	2	-	-
2	Таможенные пошлины, сборы	-	-	1 000	-
3	Выдача в подотчет	-	-	637	1 464
4	Комиссии банков	-	-	233	154
5	Прочие	-	-	703	179
6	НДС свернутый	6 447	-	-	3 136
	Итого:	6 448	2	2 573	4 933

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2021 условных обязательств и условных активов Общество не имеет. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 3 648 тыс. рублей. Создан резерв сомнительных долгов в размере 1 654 тыс. руб.

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В настоящее время к Обществу нет претензий или исков, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию следующих рисков, которые могут оказать негативное влияние на финансовые результаты.

1. Кредитный риск;
2. Риск ликвидности;
3. Рыночные риски;
4. Страновые риски.

1. Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих долговых обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью. В основном реализация осуществляется через Агента - ООО «Торговый Дом «Сухоложские огнеупоры». Подверженность Общества кредитному риску зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

2. Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность:

1) По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма просроченной задолженности составила 3 648 тыс. рублей. в том числе сумма дебиторской задолженности с просрочкой более 90 дней 1 654 тыс. рублей, сумма резерва 1 654 тыс. рублей.

2) Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3. Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и процентных ставок, окажут негативное влияние на прибыль Общества.

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок, так как не привлекает займы и кредиты для финансирования деятельности.

Общество не использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменениями курсов валют.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов текущая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранных валютах, не является существенной.

4. Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Недавний конфликт на Украине, и связанные с ним события, увеличили предполагаемые риски ведения деятельности в Российской Федерации. Применение экономических санкций в отношении российских физических и юридических лиц Европейским Союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, как и ответные санкции, вводимые Российским правительством, привели к росту экономической неопределенности, в том числе к неустойчивости фондовых рынков, снижению стоимости российского рубля, сокращению притока внутренних и иностранных инвестиций, а также к значительному ужесточению доступности кредитов. В частности, некоторые российские компании могут испытывать трудности в получении доступа к международным рынкам капитала и долговых обязательств, и могут стать более зависимы от российских государственных банков для финансирования своей деятельности. Долгосрочный эффект введенных санкций, как и вероятность введения дополнительных санкций в будущем, трудно определить.

8. Влияние пандемии коронавируса на деятельность Организации.

Деятельность Общества не признается пострадавшей отраслью от COVID-19. Спрос на продукцию возрос по сравнению с прошлым годом.

Обществом проведены мероприятия, направленные на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), позволившие сохранить производственную и коммерческую деятельность на достаточном уровне. В Обществе не запланированы (и не осуществляются в настоящее время) процедуры сокращения штата, процедуры реорганизации, продажи активов, привлечения кредитных средств.

В настоящее время не наблюдается снижение прогнозируемого спроса и (или) цен, указывающее на возможное списание запасов и прочие убытки от обесценения активов, основных средств.

Таким образом, Общество считает возможным заявить об отсутствии каких-либо событий, связанных с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в данной бухгалтерской отчетности.

9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2021 год возможно влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий: в феврале 2022 года в связи с обострившейся геополитической напряженностью началась спецоперация на Украине, введены дополнительные международные санкции. Эти факторы привели к росту неустойчивости на финансовых рынках, существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам.

Общество расценивает сложившуюся ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Иные существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2021 год, отсутствуют.

10. Иная информация о деятельности Общества

Общество подтверждает, что, исходя из текущего понимания ситуации, обострение геополитической напряженности, спецоперация на Украине, а также введение дополнительных санкций со стороны иностранных государств не вызывают значительных сомнений в способности

Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение деятельности как минимум в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество государственную помощь не получало.

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество целевого финансирования (за исключением государственной помощи) не получало.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

ПБУ «Информация по сегментам» (12/2010) не применяется. В деятельности организации сегменты не выделяются.

Генеральный директор

Дата: 28 марта 2022 года



А.В. Мамаев