



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СКИТ»

692057 Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская 1. т. (254) 24-5-07 факс 24-3-89
почтовый адрес: 692086, Приморский край, Кировский район, п. Горные Ключи 1, а/я 110

Тел./факс: (42354) 24-5-07, e-mail: officeman@monastirka.ru
ОКПО 35688323, ИНН/КПП 2507228285/250701001

Пояснительная записка к отчету за 2021 год

ООО «Скит» зарегистрирован Федеральной налоговой службой № 9 по Приморскому краю 16.06.2006 г., ЕГРН 1062507011566.

Юридический адрес: Приморский край, Лесозаводский район, с. Тихменево, ул. Заводская, 1.

Почтовый адрес: Приморский край, Кировский район, пос. Горные Ключи-1, а/я 80.

Учредителем ООО «Скит» является Серебрякова Марина Викторовна.

Размер уставного капитала на 31.12.2021 составил 10000 рублей.

Основные виды деятельности – производство минеральной воды и безалкогольных напитков, оптовая торговля, прочая реализация товаров и услуг.

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2021 год составила 231 человек.

На конец года предприятие не имело недоимки по уплате налоговых платежей в бюджет.

За 2021 год в бюджеты различных уровней перечислено налогов и сборов в сумме 139133 тыс. рублей, в том числе уплачено во внебюджетные фонды- 21848 тыс. рублей.

Согласно принятой учетной политике на 2021 год, учет материально-производственных запасов осуществлялся по ценам приобретения, списание в производство и эксплуатацию производилось по средней себестоимости. Для начисления амортизации основных средств на предприятии использовался линейный метод. Учет выручки по моменту начисления.

На основе показателей баланса за 2021 год проведем анализ структуры имущества и источников его формирования.

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	Тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3-гр.2)/ гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	На начало анализируемого периода (31.12.2020)	На конец анализируемого периода (31.12.2021)		
Актив						

1. Внеоборотные активы в том числе:	149181	178415	25,2	27,14	+29234	+19.6
Основные средства	148627	164586	30,21	25,04	+15959	+10.74
Нематериальные активы	167	328	0,14	0,05	+161	+96.4
2. Оборотные активы	442690	478944	69,60	72,86	+36254	+8.2
Запасы	219330	266039	37,96	40,47	+45803	+21.3
Дебиторская задолженность	45170	90973	31,47	13,84	+97742	+101.4
Денежные средства и краткосрочные фин. вложения	1186	98928	0,17	15,05	+80332	+8241.3
1. Собственный капитал	501916	582248	84,8	88,57	+80332	+16.0
2. Долгосрочные обязательства	5011	9800	0,85	1,49	+4789	+95.6
3. Краткосрочные обязательства	84944	65311	14,35	9,94	-19633	-23.11
Валюта баланса	591871	657359	100	100	+65488	+11.06

По данным таблицы видно, что активы организации на конец периода увеличились на 11,06 % (65488 т. р.). Собственный капитал увеличился - на 16 %. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор. Отмечен значительный рост по статье «Внеоборотные активы» на 19,6 % по сравнению с 2020 годом, в связи с приобретением нового оборудования и транспортных средств. По статье «Оборотные активы» произошел рост на 8,2 % ввиду увеличения остатков готовой продукции на конец года, а также роста остатков материальных запасов на конец года. Из положительных моментов отметим погашение краткосрочных обязательств на 19633 т. руб. По долгосрочным обязательствам произошло увеличение задолженности за счет приобретения в лизинг основных средств.

Учетной политикой предприятия на 2021 год создаются резервы оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Начисление отпускных работникам предприятия производилось за счет резерва оценочных обязательств. На 31.12.2021 года по результатам ревизии остаток резерва составил 3907 т. руб.

В течение 2021 г. ООО «Скит» приобрело основных средств на сумму 31936 т. руб. А также были приобретены нематериальные активы на сумму 333 т. руб.

В 2021 году предприятие не пользовалось кредитными деньгами. Открытых кредитных договоров, а также задолженности по кредитам на 31.12.2021 г. у компании нет.

За пользование заемными деньгами в 2021 году начислено процентов - 381 тыс. рублей.

Проведем анализ краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. в сравнении с задолженностью на 31.12.2020 г.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности Тыс. руб.

Наименование показателя (дебиторской задолженности)	Задолженность на 31.12.2020 в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021 в тыс. руб.	Изменения за период +/-
Расчеты с покупателями и заказчиками	36434	74224	+37790
Авансы выданные	28587	56925	+28338
Расчеты с прочими	7010	8099	+1089

дебиторами			
ИТОГО задолженность	72031	139248	+67217

За 2021 год рост дебиторской задолженности составил 67217 т. рублей, в результате роста задолженности покупателей и авансов выданных. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 год отсутствует

Рассмотрим на примере таблицы структуру выручки в 2021 году в сравнении с 2020 годом, а также динамику ее изменения по видам деятельности предприятия.

Структура выручки
Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Изменения за период +/-
Продажа готовой продукции	848904	994351	+145447
Услуги перевозки груза	36946	42156	+5210
Обслуживание скважин	7200	7950	+750
Продажа ТМЦ, ОС	1209	2240	+1031
Услуги аренды, субаренды	1000	1000	0
Прочие услуги (медосмотр, обслуж. столовой)	90	108	+18
Итого Выручка	895349	1047805	+152456

По данным таблицы видно, что выручка организации за 2021 год увеличились на 152456 т. руб. За 2021 год мы видим рост выручки по всем видам деятельности компании, самый значительный: на продаже готовой продукции. Что говорит о стабильности развития компании и высокой конкурентоспособности.

В состав основных затрат на готовую продукцию за 2021 год вошли:

- сырье и материалы- 574481 т. руб.
- аренда основного оборудования- 7524 т. руб.
- амортизация ОС- 13057 т. руб.
- заработная плата основных работников- 33861 т. руб.

В состав косвенных затрат за 2021 г. на готовую продукцию вошли:

- электроэнергия- 24031 т. р.
- тепловая энергия- 11181 т. руб.
- аренда ОС- 1456 т. руб.
- зарплата прочих работников - 18130 т. руб.
- обслуживание и ремонт оборудования – 45531 т. руб.
- налоги-2249 т. руб.
- доставка до покупателя- 44407 т. руб.
- резерв на оплату отпусков-4284 т. руб.
- И прочие затраты

Структура внереализационных доходов за 2021 год:

- курсовые разницы- 10914 т. руб.
- списание дебиторской и кредиторской задолженности- 8 т. руб.
- возмещение по страховке- 169 т. руб.

-проценты к получению-1986 т. руб.

-излишки ТМЦ -4 т. руб.

В состав внереализационных расходов по налоговому учету вошли:

-услуги банка- 676 т. руб.

-курсовые разницы- 13740 т. руб.

-% к уплате- 381 т. р.

На 01.01.2021 г. долгосрочная кредиторская задолженность составила 3264 т. рублей, в течение 2021 года поступило 7876 т. руб. задолженности и было погашено 3264 т. руб. Остаток на 31.12.2021 г составил 7876 т. рублей.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2021 составляла 81786 т. руб., вследствие движения кредиторской задолженности за год остаток на 31.12.2021 г. краткосрочной кредиторской задолженности составил 61405 т. руб. Уменьшение краткосрочной задолженности перед кредиторами - 20381 т. руб.

Рассмотрим основные показатели хозяйственной деятельности предприятия за 2021 год в сравнении с 2020 годом, представленные в таблице:

Основные показатели хозяйственной деятельности

Основные показатели	2020 г.	2021 г.	Отклонение (в сумме)	Отклонение (в %)
Объем реализации (без налогов), тыс. руб.	894140	1045565	+151425	+16,94
Себестоимость реализованной продукции (учетом суммы коммерческих расходов)	703901	874711	+170810	+24,27
Прибыль (убыток) от продаж	190239	163989	-26250	-13,8
Прочие доходы	7926	14414	+6488	+81,86
Прочие расходы	25088	61199	+36111	+143,9
Прибыль (убыток) до налогообложения	173077	118809	-54268	-31,35

По данным таблицы видно, что за 2021 год произошло увеличение объемов реализации на 16,94 %, ввиду роста продаж продукции и роста доли услуг. 2021 год завершен с прибылью в размере 118809 т. руб. до налогообложения. Снижение прибыли до налогообложения по сравнению с 2020 г составило 54268 т. руб. за счет роста прочих расходов, а также, в связи с обязанностью списывать накладные (управленческие) расходы, собираемые на 26 счете «Общехозяйственные расходы», напрямую на затраты на 90 счет, а не распределять их на готовую продукцию, как было до 2021 года (система Директ-костинг). В ООО «Скит» сумма управленческих расходов большая и за год составила 83630 т. руб., что значительно повлияло на снижение прибыли за 2021 год и рост себестоимости.

Проведем анализ чистых активов предприятия за 2021 г в сравнении с 2020 годом.

Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменения	
	В тыс. руб.		В % к валюте баланса		Тыс. руб. Гр.3-гр.2	+,- % (гр.3- гр.2)/ гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	На начало анализируемого периода (31.12.2020)	На конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1. Чистые активы	501916	582248	84,8	88,57	+80332	+16,0
2. Уставный капитал	10	10	0,0017	0,0015		
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	501906	582228	84,8	88,57	+80332	+16,0

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода значительно (в 58225 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ООО «Скит», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов предприятия. Более того необходимо отметить увеличение чистых активов на 16,0 % за анализируемый период. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за период, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

В 2021 год предприятием было оплачено поставщику электроэнергии ПАО «Дальневосточная энергетическая компания» -29449,2 т. рублей в т. числе НДС 20% - 4908,2 т. руб. Потреблено на нужды предприятия электроэнергии на сумму 29150,9 т. рублей.

Предприятие самостоятельно производит тепловую энергию, за счет арендованной котельной, находящейся на территории предприятия. За 2021 год котельной предприятия было использовано мазута 395,9 тонн на сумму 11207 т. руб. А также использован уголь для обогрева помещений 1019,8 тонн на сумму 6371 т. рублей. Поставщиком мазута в 2021 году выступал ООО «ДальСнабСервис», уголь приобретали у следующих поставщиков: ООО «Теплокомплекс», ИП Сарайнов А.В., ООО ДальСнабСервис». За 2021 год за приобретенный уголь и мазут было оплачено: ООО «Дальснабсервис» -14134 т. руб., ООО «Теплокомплекс» -350 т. руб., ИП Сарайнов А.В.-6580 т. руб.

В 2021 году были приобретены следующие виды основных средств: тягач седельный DAF XF, полуприцеп, станция озонирования, резервуар для хранения жидкой CO₂, машина автоматическая термоусадочная упаковочная LSK30F и прочее оборудование.

В дальнейшем планируем продолжать модернизацию производства, а также производить замену старого оборудования.

В 2021 году была запущена новая линейка вкусов газированных напитков: «Гранат» (формат 1,5 л и 0,5 л), «Хлебный квас» (формат 0,5 и 1,5 л), «Крем-сода» (формат 1,5 л), «Манго и груша» (формат 0,5 л. и 1,5 л.), «Мандарин» (формат 1,5л), «Мандарин- апельсин» (формат 0,5 л.), «Напиток Славда «Лимон и мята» (формат 0,5 л.), «Напиток Славда «Малина и мята» (формат 0,5 л.)

А в связи со снижением спроса на некоторые виды продукции были выведены из производства следующие напитки: «Апельсин и клюква» (1,5 л), «Ежевика и черника» (1,5л), «Пина колада» (0,5 л.), «Шелковица» (0,5 и 1,5 л.), «Шоколад- Апельсин» (1,5л), «Ямайка» (0,5 л).

Генеральный директор

С.В. Русаков

Главный бухгалтер

В.А.Панченко

