

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчёту ООО «Комбинат теплоизоляционных изделий»
за 2021 год.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА.

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Комбинат теплоизоляционных изделий».

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Местонахождение и почтовый адрес: 430006, Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск, Северо-восточное шоссе, 3.

Государственный регистрационный номер: 1051328013945.

Дата государственной регистрации: 23.06.2005 г.

Сведения об уставном капитале: Уставной капитал 20000 рублей.

Количество участников общества: 3 физических лица

Основные виды деятельности: производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий.

УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА.

В 2021 году были приняты следующие основные принципы учётной политики:

В целях исчисления НДС учёт выручки определяется по мере отгрузки.

Для целей налогообложения прибыли признаются доходы и расходы по методу начисления.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг — определяется по методу отгрузки.

Ведётся раздельный учёт доходов и расходов по следующим видам деятельности:

1. реализация товаров собственного производства;
2. реализация покупных товаров;
3. реализация амортизируемого имущества.

Поступление производственных запасов учитывается по средней сложившейся себестоимости.

При списании сырья и материалов, используемых в производстве, применяется метод оценки по средней себестоимости.

При продаже товаров, приобретённых для перепродажи, используется метод оценки стоимости поступления по времени приобретения.

Амортизация по основным средствам, как для бухгалтерского, так и для налогового учёта начисляется линейным методом согласно классификатору.

Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб. в бухгалтерском, и до 100 тыс. руб. в налоговом учёте списывались на затраты сразу при вводе в эксплуатацию.

Организация отражает последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Срок полезного использования по объектам, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника.

Косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 23, 25 распределяются между видами продукции (работ, услуг) объектами калькулирования пропорционально прямым расходам.

Управленческие (общехозяйственные) расходы в полном объеме включаются в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода (дебет счета 90 – кредит счета 26).

Для целей налогового учёта к прямым расходам относятся расходы (ст. 318 НК РФ), учтенные на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Все остальные расходы считаются косвенными, которые не подлежат распределению между остатками готовой продукции и реализованной продукцией и включаются в затраты отчётного периода в полном объёме.

В 2021 году предприятие осуществляло уплату ежемесячных авансовых платежей исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.

ПРОИЗВОДСТВО.

Наименование показателей	Ед. изм.	Отчёт 2021г	Отчёт 2020г	% к 2020г.
Товарная продукция	т. р.	1041458,4	649212,9	160,42%
номенклатура:				
Условная вата — всего	м ³	689196,8	567988,8	121,34%
ППЖ – 160	м ³	13111,8	8674,0	151,16%
ППЖ – 180	м ³	6756,7	1354,8	498,72%
ППЖ – 200	м ³	11176,0	10887,1	102,65%
Плита ПП-80	м ³	38711,3	32820,4	117,95%
Плита ПП-60	м ³	21212,0	22164,4	95,70%
Плита ПМ-40	м ³	16360,6	14379,7	113,78%
Плита БазИС-ПЖ	м ³	5,0	9,0	55,56%
Плита ПЖ-100	м ³	33651,9	18181,6	185,09%
Плита ПЖ-120	м ³	35657,3	16964,7	210,19%
Плита ПЖ-140	м ³	16306,5	7215,6	225,99%
Маты прошивные без обкладки	м ³	123415,7	122278,2	100,93%
Маты прошивные с обкладкой стеклотканью	м ³	15442,0	18301,7	84,37%
Маты прошивные с обкладкой металлической сеткой	м ³	24606,0	34511,7	71,30%
Вата товарная	м ³	241,1	255,2	94,47%

Объём производства в денежном выражении в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличился на 60,42%. В 2021 году значительно возрос выпуск плит марки ППЖ-180, ППЖ-160, ПЖ-100, ПЖ-120, ПЖ-140. Незначительно увеличился объём производства матов прошивных без обкладки. В тоже время в течение нескольких лет наблюдается снижение выпуска остального ассортимента матов прошивных, резко снижается производство плит БазИС-ПЖ.

ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА.

Наименование показателей	Ед. изм.	Отчёт 2021г	Отчёт 2020г	% к 2020г.
Среднесписочная численность работников	чел	177	164	107,93%
в том числе:				
рабочих	чел.	136	125	108,80%
ИТР	чел	41	39	105,13%
Фонд заработной платы, начисленной работникам предприятия	т. р.	206184,5	133119,0	154,89%
Средняя заработная плата	т. р.	97,21	67,64	143,72%

По итогам работы за 2021 год произошло значительное увеличение средств, направленных на заработную плату работникам предприятия на 54,89 %. В 2021 году среднесписочная численность рабочих на предприятии увеличилась на 7,93 %. Средняя заработная плата работников увеличилась на 43,72 %.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ.

Полная себестоимость всей фактически выпущенной продукции в 2021 году составила 750177.6 тыс. руб., в 2020 году — 495316.2 тыс. руб.

Затраты на 1 рубль товарной продукции в 2021 году составили 75 копеек, в 2020 году — 76 копеек.

ОСВОЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ МОЩНОСТЕЙ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ТЕХНИЧЕСКОГО ПЕРЕВООРУЖЕНИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ.

В 2021 году на предприятии были проведены работы реконструкции системы загрузки сырья, усовершенствована система автоматического дозирования сырья производственных линий. Приобретена и установлена линия по производству полимерной пленки. Приобретен новый погрузчик, вагранка. В завершающую стадию вошел монтаж оборудования проекта по организации в цехе № 2 производства строительных изделий на базе отходов минераловатного производства и диатомитов Атемарского месторождения.

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ.

Объемы продаж готовой продукции в 2021 году по сравнению с 2020 годом возросли на 58,60 %, при этом себестоимость реализованной продукции также увеличилась на 53,64%.

В 2021 году выручка от реализации прочих товарно-материальных ценностей возросла на 54,06% при увеличении себестоимости проданных прочих товаров на 29,95%.

Это привело к увеличению валовой прибыли на 68,26%. Прибыль до налогообложения увеличилась на 90,42%. Соответственно налог на прибыль увеличился на 88,13 %. Прибыль отчетного года увеличилась на 91%.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2021г	2020г	% к 2020г
1.	Выручка от реализации товаров производственно-технического назначения	1035103	652632	158,60%
2.	Выручка от прочей реализации работ и услуг	7481	4856	154,06%
3.	Себестоимость проданных товаров производственно-технического назначения	656375	427205	153,64%
4.	Себестоимость проданных прочих товаров	4321	3325	129,95%
5.	Валовая прибыль	381888	226958	168,26%
6.	Прибыль от продаж	294626	156735	187,98%
7.	Прибыль до налогообложения	302922	159080	190,42%
8.	Налог на прибыль	61869	32886	188,13%
9.	Прибыль отчётного года	240988	126173	191,00%
10.	Дебиторская задолженность, в т.ч. покупатели и заказчики	59732 535	16557 1242	360,77% 43,08%
11.	Кредиторская задолженность, в т. ч. поставщики и подрядчики	96743 1533	57080 1222	169,49% 125,45%
	задолженность предприятия бюджету	39212	24926	157,31%

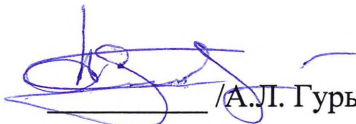
РАЗНИЦА МЕЖДУ ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЁТА.

Общество за 2021г. получило прибыль в сумме 302922189 руб.

Постоянная разница сложилась из непризнанных расходов – 6818240 руб. Постоянные налоговые обязательства за 2021 год составили 1363648 руб. Постоянные налоговые активы – 13434 руб. Образовавшиеся в результате разницы в учете основных средств стоимостью до 100 тыс. руб. отложенные налоговые активы составили 104915 руб., отложенные налоговые обязательства – 39536 руб.

Налогооблагаемая прибыль составила 309346361 руб. Сумма налога на прибыль составила 61869272 руб.

Генеральный директор ООО «Комбинат теплоизоляционных изделий»


/А.И. Гурьянов/