

ООО «Рузаевский завод керамических изделий»

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020г.**

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 31.12.2020г. составила 149 человек, среднесписочная численность работающих за 2020г. – 152 человек. Фонд оплаты труда составил 61 375,4 тыс. руб. (60 434,5 тыс. руб. в 2019г.), средняя зарплата по предприятию за 2020г. составила 29485,9 руб., что составляет 107,7 % к уровню прошлого года.

Отчисления во внебюджетные фонды – 18 408,7 тыс. руб.;

налог на доходы физических лиц – 7 727,1 тыс. руб.;

налог на имущество – 15,2 тыс. руб.;

налог на добавленную стоимость, подлежащий перечислению в бюджет – 27 511,0 тыс. руб.;

транспортный налог – 155,4 тыс. руб.;

земельный налог – 11,9 тыс. руб.;

НДПИ – 587,0 тыс. руб.

Просроченная задолженность по налогам и сборам, перед персоналом предприятия по состоянию на 31.12.20г. отсутствует.

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

В 2020г. Обществом произведено продукции 28200,1 тыс. у.е. на 231034,8 тыс. руб., в т.ч.

- кирпич утолщенный трубный 6 749,4 т. шт. (9 449,1 т. усл. ед.);
- кирпич трубный 11 452,2 т. шт. (11 452,2 т. усл. ед.);
- кирпич полнотелый 7 170,1 т. шт. (7 170,1 т. усл. ед.);
- кирпич утолщенный щелевой 91,9 т. шт. (128,7 т. усл. ед.).

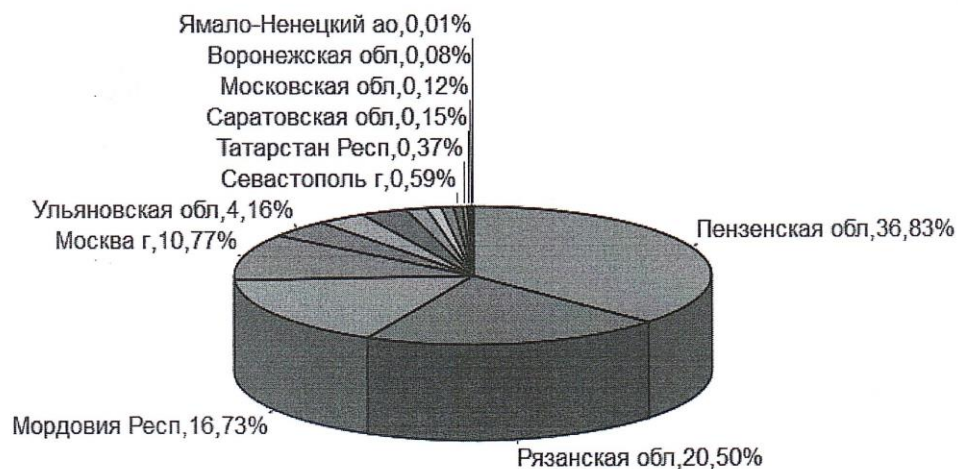
В 2019г. был заключен контракт с ОАО «НИИ Строммаш» на разработку проекта автоматизации перегрузки кирпича и участка послойной разгрузки и пакетирования готовой продукции мощностью 40 млн. шт. кирпича в год. В течение 2020г. проводилась реализация и доработка данного проекта, пуско-наладочные работы. В 2021 году планируется произвести реконструкцию сушильных камер 1 и 2-го блоков искусственных сушил. Кроме того, будут

начаты работы по замене системы автоматического управления и контроля линии формовки кирпича-сырца №2 на контроллер современного поколения, что приведет к сокращению простоев в производстве кирпича до 12,3 процентов.

Наибольшим спросом на рынке сбыта в 2020г. пользовался кирпич утолщенный трубный (33,5 %) и одинарный трубный (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	6,59	12977,2	40,1	85624,6	38,90
Кирпич полнотелый	7,50	8041,6	24,8	60330,0	27,41
Кирпич утолщенный	6,68	519,0	1,6	3464,8	1,57
Кирпич ут. трубный	6,52	10838,2	33,5	70713,3	32,12
Всего	6,80	32376,0	100,00	220132,7	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 01.01.2020 по 31.12.2020

Регион	Количество, тыс. уе	Сумма с НДС	Сумма, %
Город			
Контрагент			
Номенклатурная группа			
Номенклатура			
Пензенская обл	11 796,596	97 317 820	36,83
Рязанская обл	6 977,242	54 164 609	20,50
Мордовия Респ	5 163,451	44 194 149	16,73
Москва г	3 544,173	28 465 862	10,77
Ульяновская обл	1 360,083	10 978 740	4,16
Нижегородская обл	986,093	8 741 253	3,31
Липецкая обл	1 068,570	8 227 929	3,11
Чувашская Республика - Чувашия	458,259	3 746 749	1,42
Тамбовская обл	340,077	2 693 581	1,02
Самарская обл	269,920	2 234 427	0,85
Севастополь г	185,696	1 558 336	0,59
Татарстан Респ	127,232	975 923	0,37
Саратовская обл	47,936	405 068	0,15
Московская обл	38,214	305 871	0,12
Воронежская обл	25,088	202 586	0,08
Ямало-Ненецкий ао	1,792	15 232	0,01
Итого	32 390,421	264 228 136	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 58,4 тыс. руб., автотранспортных услуг на сумму 814,3 тыс. руб., щебня на сумму 26,7 тыс. руб., глины на сумму 239,1 тыс. руб.

Стр.2110 = 220 132,7 + 58,4 + 814,3 + 26,7 + 237,1 = 221 269,2 тыс. руб.

Прибыль от продаж (стр. 2200 ф.№2) составила 6 466 тыс. руб.

Обществом в течение 2020г. были получены прочие доходы на сумму 16 098,8 тыс. руб., в т.ч.:

- от реализации материалов – 4 257,3тыс. руб.;
- от реализации имущественных прав – 2 700,0 тыс. руб.;
- от реализации автомобилей – 283,3 тыс. руб.;
- оприходован металлолом в результате демонтажа оборудования – 5 150,0 тыс. руб.;

- учтен в составе внереализационных доходов излишек резерва на оплату отпусков сотрудников – 2 960,0 тыс. руб.;
- прибыль прошлых лет (возврат кирпича покупателем в связи с истечением срока ответственного хранения) – 178,6 тыс. руб.;
- госпошлина – 44,9 тыс. руб.;
- списанная кредиторская задолженность – 504,0 тыс. руб.;
- возмещение убытков к получению, проценты – 6,8 тыс. руб.;
- страховое возмещение – 14,0 тыс. руб.

Прочие расходы в размере 8 574 тыс. руб. складывались из следующих статей:

- стоимость реализованных материалов – 4 100,9 тыс. руб.;
- расходы по реализации имущественных прав – 2 718,8 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 89,7 тыс. руб.;
- госпошлина – 45,9 тыс. руб.;
- налоги – 671,5 тыс. руб.;
- убытки прошлых лет (возврат кирпича покупателем в связи с истечением срока ответственного хранения) – 186,4 тыс. руб.;
- новогодние подарки – 49,0 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 215,1 тыс. руб.;
- НДС по списанной кредиторской задолженности – 76,9 тыс. руб.;
- сверхнормативные материалы – 198,4 тыс. руб.;
- благотворительная помощь – 70,5 тыс. руб.;
- другие расходы – 160,9 тыс. руб.;

Прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.№2) составила 14 263 тыс. руб., чистая прибыль (стр.2400 ф.№2) — 11 335,6 тыс. руб.

В течение 2020г. было использовано средств фонда потребления 2 744,9 тыс. руб. на выплату единовременной материальной помощи, выплату премий, не предусмотренных системой оплаты труда, работникам Общества. А также средств фонда накопления 6 277,1 тыс. руб. на погашение расходов по лизинговым платежам, капитальный ремонт производственного здания, оборудования.

В течение 2020г. 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 2020г. 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 законодательства.

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 расчета (сметы) 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 2020 год утверждена Приказом руководителя №36 от 31.12.19г.

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.

В 2020 году вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на возможность осуществлять финансово-хозяйственную деятельность.

Директор

Бердыкшнис А.В.

Главный бухгалтер

Вандышева Н.А.

