

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	209	-	614	(644)	-	-	X	179	-
	5420	за 2019 г.	6 984	-	58	(6 833)	-	-	X	209	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	209	-	609	(639)	-	-	-	179	-
Готовая продукция	5421	за 2019 г.	209	-	55	(55)	-	-	-	209	-
	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	6 768	-	3	(6 771)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	24 671	(16 163)	4 028	(3 734)
	5530	за 2019 г.	45 021	(16 789)	24 671	(16 164)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	914	(914)	914	(914)
	5531	за 2019 г.	1 448	(1 218)	914	(914)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	20 503	(12 484)	66	(54)
	5532	за 2019 г.	24 498	(12 484)	20 503	(12 484)
Прочая	5513	за 2020 г.	3 254	(2 766)	3 048	(2 766)
	5533	за 2019 г.	19 075	(3 087)	3 254	(2 766)
Итого	5500	за 2020 г.	24 671	(16 163)	4 028	(3 734)
	5520	за 2019 г.	45 021	(16 789)	24 671	(16 164)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 741	7	24 208	8 044	28 981	12 192
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	914	-	914	-	1 448	230
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	61	7	20 528	8 044	24 446	11 962
прочая	5543	2 766	-	2 766	-	3 087	-
прочая покупатели и заказчики	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода		Остаток на конец периода	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.		881		908
	5571	за 2019 г.		768		881
в том числе:						
кредиты	5552	за 2020 г.		-		-
	5572	за 2019 г.		-		-
займы	5553	за 2020 г.		-		-
	5573	за 2019 г.		-		-
прочая	5554	за 2020 г.		-		-
	5574	за 2019 г.		-		-
обязательства по аренде	5555	за 2020 г.		881		908
	5575	за 2019 г.		768		881
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.		41 855		64 045
	5580	за 2019 г.		54 412		41 855
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.		193		341
	5581	за 2019 г.		266		193
авансы полученные	5562	за 2020 г.		42		85
	5582	за 2019 г.		45		42
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.		630		682
	5583	за 2019 г.		611		630
кредиты	5564	за 2020 г.		-		-
	5584	за 2019 г.		-		-
займы	5565	за 2020 г.		40 907		62 935
	5585	за 2019 г.		53 347		40 907
прочая	5566	за 2020 г.		-		-
	5586	за 2019 г.		60		-
обязательства по аренде	5567	за 2020 г.		83		2
	5587	за 2019 г.		83		83
Итого	5550	за 2020 г.		55 180		64 953
	5570	за 2019 г.		55 180		42 736

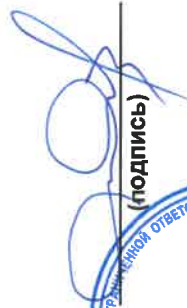
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	30	49
Расходы на оплату труда	5620	2 192	2 190
Отчисления на социальные нужды	5630	593	598
Амортизация	5640	22	23
Прочие затраты	5650	847	918
Итого по элементам	5660	3 685	3 778
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 685	3 778

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	57	219	(229)	-	47
в том числе:						
резерв под отпуска	5701	57	219	(229)	-	47

Руководитель



(подпись)

Зейтдинов Эдуард Рафилевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер от лица



(подпись)

Майорова Валентина Валериевна
(расшифровка подписи)ООО "ХайдельбергЦемент Рус" по
доверенности от 21.09.2020г.

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 год**

Организация: **ООО «КалининградЦемент»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Код причины постановки на налоговый учет
Дата постановки на налоговый учет
Виды деятельности:
Оптовая торговля прочими строительными материалами

Организационно – правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью /
собственность иностранных юридических лиц

КОДЫ	
По ОКПО	84215510
ИНН	3908041977
КПП	390801001
(год, месяц, число)	2008.02.05
По ОКВЭД 2	46.73.6
По ОКОПФ / ОКФС	12300 / 23

Адрес общества с ограниченной ответственностью: 236039, Калининградская область, г. Калининград, улица Портовая, дом 24 корпус 69.

Раздел I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. составляет 1 050 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 150 175 тыс. рублей.

Единственным участником Общества является компания Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью КалининЦемент Холдинг БВ (KalininCement Holding B.V.)

Должностным лицом организации в 2020 году являлся:
Генеральный директор – Зяетдинов Эдуард Рафаильевич

Основным видом деятельности Общества является приобретение и реализация импортного цемента на территории г. Калининграда и Калининградской области.

Для осуществления данной деятельности Обществом был приобретен цементный терминал, расположенный на территории морского порта. Технологические характеристики данного терминала рассчитаны непосредственно на приемку цемента со специально оборудованного морского судна и выгрузку в специализированный автотранспорт, что не позволяет его использовать в иных целях, при этом переоборудование терминала, либо его перемещение сопоставимо с его стоимостью и в текущих условиях экономически нецелесообразно.

Вследствие вступления в силу 07.03.2016 г. Постановления Правительства РФ № 930, которым были внесены изменения в Постановление Правительства РФ от 01.12.2009 г. № 982 «Об утверждении единого перечня продукции, подлежащей обязательной сертификации, и единого перечня продукции, подтверждение соответствия которой осуществляется в форме принятия декларации о соответствии» цемент стал подлежать обязательной сертификации.

Обществом, выполнены все необходимые процедуры и сертификат на цемент был получен, однако позднее сертификат был аннулирован. Общество посчитало аннуляцию сертификата незаконной, в связи, с чем обратилось в суд, однако суды не поддержали позицию Общества. На данный момент сертификат на цемент у Общества отсутствует, и оно не имеет возможности импортировать цемент.

Для возобновления ведения коммерческой деятельности по реализации импортного цемента, Обществом проводятся переговоры о получении сертификатов на высокопрочные композиционные и малоклинкерные портландцементы, не производящиеся на территории Российской Федерации, а также на иные виды цемента. Получив сертификат на импортный цемент, Общество сможет продолжить свою коммерческую деятельность в Калининградской области, а также возобновить использование цементного терминала для хранения и отгрузки цемента

Информация о движении численности сотрудников в 2020 году.

По состоянию на 31.12.2020 г. списочная численность работников предприятия составила 4 человека.
По состоянию на 31.12.2019 г. списочная численность работников предприятия составила 4 человека.

ООО «КалининградЦемент» состоит из следующих отделов, служб и подразделений:

Таблица 1

Подразделение организации	Численность на 31.12.2020 г.	Численность на 31.12.2019 г.
АУП	2,5	2,5
Терминал по перегрузке цемента	0,25	0,25
Итого:	2,75	2,75

Раздел II. СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.

Бухгалтерский учет в ООО «КалининградЦемент» ведется на основании Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н), Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Рабочий план счетов построен на основе плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. №94н.

Согласно корпоративной политике группы компаний «ХайдельбергЦемент», бухгалтерская служба выделяется в рамках внутренней централизованной бухгалтерской службы по России. Целью этого является стандартизация и упрощение системы бухгалтерского учёта, согласно Российскому законодательству и корпоративным стандартам отчетности, источником информации для которых в первую очередь являются данные бухгалтерской службы предприятия.

В России централизованная бухгалтерия создана на базе компании ООО «ХайдельбергЦемент Рус» в городе Подольск Московской области.

Разделение полномочий и ответственности по ведению оперативного, бухгалтерского, налогового учета осуществляется на основании Документооборота и сервисных билетов, которые являются неотъемлемой частью договора на бухгалтерское сопровождение.

Учёт в Обществе ведется с использованием ERP систем – программы SAP, программы 1С: Предприятие 8 «Управление производственным предприятием».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу строки бухгалтерской отчетности соответствующих активов и обязательств за отчетный период составляет 10 процентов.

Учёт нематериальных активов в организации ведется на основании правил формирования в бухгалтерском учёте информации о НМА, установленных ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов» (Утв. Приказом Минфина от 27.12.2007 № 153 н).

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается руководителем организации. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Учёт основных средств в организации ведётся на основании правил формирования в бухгалтерском учёте информации об основных средствах, установленных ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» (утв. Приказом Минфина от 30.03.2001 № 26н).

Установить, что сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются в соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (утв. Приказом Минфина от 30.03.2001 № 26н), исходя из:

1) по производственным объектам:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2) по объектам, бывшим в употреблении иными собственниками – с учетом срока полезного использования у предыдущего собственника

3) по предметам аренды (лизинга) – нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

При принятии объекта к бухгалтерскому учету срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Списание расходов на текущий ремонт (техническое обслуживание) основных средств производится непосредственно на себестоимость продукции (работ, услуг), в том отчетном периоде, в котором расходы произведены.

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах производится в соответствии ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (утв. Приказом Минфина от 09.06.2001 № 44н).

Учёт материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учёта МПЗ является номенклатурный номер.

Учёт приобретения материальных ценностей производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учёта этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

Счета 15020010 и 16010010, которые используются в ERP системе, имеют техническое назначение для разграничения проводок в модуле материалов и модуле финансов.

Определение фактической себестоимости МПЗ, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Фактическая себестоимость МПЗ, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов. При отсутствии объективной информации о рыночных ценах данной единицы запаса, фактическая себестоимость определяется в оценке последней поставки.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Формирование в бухгалтерском учёте информации об учёте покупных товаров производится в соответствии ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов» (утв. Приказом Минфина от 09.06.2001 № 44н), на счёте 41 «Товары».

Товары, приобретенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических расходов на их приобретение. Учёт товаров ведётся по фактической себестоимости в натурально-стоимостном выражении.

Учёт транспортных и иных расходов по приобретению товаров установлен непосредственно на счёте 44 «Расходы на продажу».

Организация формирует резерв по сомнительным долгам, согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета №34н от 29.07.1998 г.

К сомнительным долгам общества относятся:

- дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток);
- резерв на оплату предстоящих отпусков работников;
- резерв под снижение стоимости МПЗ

Организация формирует оценочные обязательства по отпускам. Оценочные обязательства отражаются на 96 счёте - «Учёт резервов предстоящих расходов».

Бухгалтерский учёт расходов будущих периодов ведётся по видам на счёте 97 «Расходы будущих периодов». Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы», а со сроком списания не превышающем 12 месяцев - в составе Запасов.

Учёт финансовых вложений в организации ведётся на основании правил формирования в бухгалтерском учёте информации о финансовых вложениях, установленных ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина от 10.12.2002 № 126н (ред. от 27.11.2006)).

Учёт кредитов и займов в организации ведётся на основании правил формирования в бухгалтерском учёте информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе по товарному и коммерческому кредиту), установленных ПБУ 15/2008 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н).

Проценты по привлечённым займам, а также дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, относятся на прочие расходы.

В соответствии с п. 17 ПБУ 23/2011 операции по кэш-пулингу отражаются в Отчёте о движении денежных средств, свёрнуто.

Остатки денежных средств (денежных эквивалентов) в иностранной валюте на начало, и конец отчётного периода отражаются в Отчёте о движении денежных средств в рублях, в сумме, которая определяется в соответствии п. 7 ПБУ 3/2006.

Выручка для целей бухгалтерского учёта определяется по методу начисления.

Бухгалтерский учёт доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №32н.

Бухгалтерский учёт расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

Бухгалтерский учёт себестоимости продаж ведется по видам продукции, работ, услуг и видам деятельности.

Коммерческие расходы и расходы на продажу относятся в полном размере в себестоимость отгруженной продукции в отчетном периоде и списываются полностью в отчетном периоде на счет 90.07 «Продажи».

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утвержденные приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114 н (ред. от 20.11.2018). Расчет производится балансовым методом.

Прибыль (от обычных видов деятельности) определяется как разница между выручкой от продажи продукции и услуг в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и расходами.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина отложенного налога на прибыль равна произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату, равна 20 %.

Общество применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 1 января 2019г.

Действие стандарта не применяется в отношении договоров, исполнение которых истекает до 31.12.2019г

Настоящий стандарт не применяется в отношении договоров аренды, если:

срок аренды составляет менее 12 месяцев;

-арендуются участки недр для геологического изучения, разведки и (или) добычи полезных - ископаемых;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.

Настоящий стандарт применяется в отношении следующих групп договоров:

-аренда земли;

-аренда зданий и сооружений;

-аренда промышленных машин, таких как, землевозы, экскаватор и прочее;

-аренда промышленного оборудования;

При первом применении стандарта Общество применяет правила п. 50 ФСБУ 25/2018.

Ставка дисконтирования рассчитывается централизованно Казначейством Группы ХайделбергЦемент (Далее HeidelbergCement Group). HeidelbergCement Group применяет приростную ставку заимствования (IBR):

EUR: рыночный курс + разница курсов HeidelbergCement Group;

другие валюты: рыночный курс евро + разница курсов HeidelbergCement Group + курс обмена;

валюты без обмена: аналогичная модель;

срок владения: 1 - 10 лет (для более длительных сроков - 10 лет);

валюта контракта является базой для ставки дисконтирования;

(например, компания EUR с договором аренды в долларах США: будет использоваться ставка дисконтирования в долларах США);

нет отдельных ставок дисконтирования для разных классов активов (например, аренда недвижимости, другая аренда).

Амортизация рассчитывается ежемесячно, сумма амортизации определяется исходя из фактической стоимости ППА и срока полезного использования (СПИ) (п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств").

СПИ определяется (п. 17 ФСБУ 25/2018, п. п. 4, 20 ПБУ 6/01):

-исходя из срока аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет лизинга;

-исходя из ожидаемого срока использования объекта, если существуют иные факторы, непосредственно влияющие на срок полезного использования;

-ожидаемого срока службы предмета лизинга, если планируется переход права собственности на предмет лизинга.

Раздел III. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ И АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ В 2020 ГОДУ

Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей приведены в приложениях к годовой отчетности, в соответствии с п. 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформляются с учетом Приложения N 3 к Приказу N 66н.

Пояснения, приложенные к годовой отчетности состоят из 2 форматов:

1. Общие письменные пояснения к отчетности;

2. Пояснения в табличной форме:

Раздел 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);

Раздел 2. Основные средства;

Раздел 3. Финансовые вложения;

Раздел 4. Запасы;

Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность;

Раздел 6. Затраты на производство;

Раздел 7. Оценочные обязательства.

Раздел 3.1. Общие письменные пояснения к отчетности и анализ основных показателей деятельности предприятия.

3.1.1. Основные показатели финансовой деятельности предприятия:

Таблица 2

Показатели	Ед. изм-я.	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации продукции (без НДС)	тыс. руб.	0	0
Себестоимость реализованной продукции	тыс. руб.	0	0
Валовая прибыль (убыток)	тыс. руб.	0	0

Коммерческие расходы	тыс. руб.	0	0
Управленческие расходы	тыс. руб.	(3 685)	(3 778)
Прочие доходы	тыс. руб.	1 452	8 623
Прочие расходы	тыс. руб.	(24 892)	(15 367)
Чистая прибыль (убыток) отчётного периода	тыс. руб.	(26 975)	(11 289)
Среднесписочная численность сотрудников	чел.	2	3

В 2020 году по ООО «КалининградЦемент» отсутствовала валовая прибыль от основного вида деятельности. Основной причиной, повлекшей возникновение убытка, является дефицит цемента на складе Общества.

3.1.2. Расшифровка коммерческих/управленческих расходов:

Таблица 3

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Коммерческие/Управленческие расходы, в т. ч.:	3 685	3 778
расходы на оплату труда	2 192	2 190
аренда	9	9
налоги и сборы	0	0
амортизация основных средств	22	23
отчисления на социальные нужды	593	598
бухгалтерские услуги	120	126
консультационные услуги	293	211
аудиторские услуги	75	92
прочие	381	529

В «Отчете о финансовых результатах» коммерческие расходы в сумме 3 685 тыс. руб. отражены по строке **2220 «Управленческие расходы»**.

3.1.3. Расшифровка прочих доходов:

Таблица 4

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы, в т. ч.:	1 452	8 623
курсовые разницы	10	1
доходы от реализации основных средств	0	18
восстановление резерва сомнительных долгов	0	411
доходы от реализации квартир	0	5 900
судебные издержки	1 418	1 917
прочие	24	376

3.1.4. Расшифровка прочих расходов:

Таблица 5

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы, в т. ч.:	24 892	15 367
курсовые разницы	5	7
внутригрупповые расходы	11	4
расходы по отчислению в резерв по сомнительным долгам	0	107
расходы от недостач, порчи, ущерба и т.д.	30	0
юридические услуги	21 846	5 185

комиссия банка	50	49
кэш-пулинг	120	120
убыток от прочей реализации	5	6 771
убыток от реализации основных средств	0	18
налоги	2 521	2 527
прочие	304	579

Курсовые разницы в «Отчёте о финансовых результатах» отражены развёрнуто в строке 2340 «Прочие доходы» и в строке 2350 «Прочих расходы».

3.1.5. Расшифровка дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность составляет:

на 31.12.2020 г. – 294 тыс. руб.

на 31.12.2019 г. – 8 507 тыс. руб.

Таблица 6

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	%	2019 г. Сумма, тыс. руб.	%
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	294	100	8 507	100
покупатели и заказчики	0	0	0	0
авансы выданные	12	4	8 019	93
задолженность по налогам и сборам	171	58	171	2
прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	111	38	317	5
краткосрочная	111		317	

Крупными поставщиками, которым выданы авансы являются:

Таблица 7

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	%	2019 г. Сумма, тыс. руб.	%
Авансы выданные, в т.ч.:	12	100	8 019	100
Калининградская коллегия адвокатов "Модус"	0	0	8 000	100
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	282	100	488	100

3.1.6. Расшифровка кредиторской задолженности:

Таблица 8

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	%	2019 г. Сумма, тыс. руб.	%
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 108	100	865	100
поставщики и подрядчики	341	31	193	22
задолженность по расчетам с внебюджетными фондами	52	5	0	0
задолженность по налогам и сборам	630	57	630	73
прочие кредиторы	85	7	42	5

Крупными кредиторами являются:

Таблица 9

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	%	2019 г. Сумма, тыс. руб.	%
Поставщики и подрядчики, в т.ч.:	341	100	193	100
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	24	7	24	12
ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	304	89	52	27
Калининградская коллегия адвокатов "Модус"	0	0	100	52
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч	630	100	630	100
УФК по Калининградской области	630	100	630	100

3.1.7. Расшифровка к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах»: раздел 6 «Затраты на производство» строка 5650 «Прочие затраты»:

Таблица 10

Показатели	2020 г. Сумма, тыс. руб.	2019 г. Сумма, тыс. руб.
Прочие затраты, в т.ч.:	22 694	6 103
техническое обслуживание ОС	60	153
аренда земли	9	9
юридические услуги	21 846	5 185
консультационные и иные аналогичные услуги	294	211
телефонные услуги и прочие услуги связи	9	5
аудиторские услуги	75	92
ведение бухгалтерского учета	120	126
прочие расходы (страхование, юридические услуги, охранные услуги, коммунальные услуги и др.)	281	322

3.2. Чистые активы общества.

На 31.12.2019 г. – 136 030 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. – 109 055 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 1 050 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества составляет 150 175 тыс. рублей.

В связи с тем, что стоимость чистых активов Организации по состоянию на 31.12.2020 г. превышает величину ее уставного капитала, у Общества не возникает оснований в непрерывности деятельности.

Также в период 2020 года, в связи с пандемией COVID-19, не выявлены последствия негативного влияния на деятельность Общества, по которым возникли бы основания в непрерывности деятельности.

3.3. Инвестиционная деятельность.

В 2019 г. и 2020 г. основные средства Обществом не приобретались.

3.3.1 Перечень основных средства на консервации на 31.12.2020 г.

Таблица 11

Номер основного средства	Наименование основного средства	Дата оприходования	Остаточная стоимость тыс. руб. на 31.12.2020 г.
36	Сооружение-Терминал по перегрузке цемента с технологическим трубопроводом	10.04.2009	112 196
27	Бытовка строительная	05.03.2013	50
30	Замошение, площадь 3736 кв.м	10.04.2009	2 351
29	Замошение, площадь 165,7 кв.м	10.04.2009	59
39	Ворота секционные	13.08.2012	0,00
28	Весы автомобильные электронные	20.04.2008	139
38	Электропогрузчик KOMATSU FB15M-12	18.06.2012	108
37	Фасовочное оборудование	04.04.2012	45
31	Климатическое оборудование	01.10.2011	0,00
32	Кондиционер KSGC35HFAN1	31.03.2014	0,00
ИТОГО			114 948

3.3.2 Перечень основных средств на консервации на 31.12.2019 г.

Таблица 12

Номер основного средства	Наименование основного средства	Дата оприходования	Остаточная стоимость тыс. руб. на 31.12.2019 г.
36	Сооружение-Терминал по перегрузке цемента с технологическим трубопроводом	10.04.2009	112 196
27	Бытовка строительная	05.03.2013	50
30	Замошение, площадь 3736 кв.м	10.04.2009	2 351
29	Замошение, площадь 165,7 кв.м	10.04.2009	59
39	Ворота секционные	13.08.2012	0,00
28	Весы автомобильные электронные	20.04.2008	139
38	Электропогрузчик KOMATSU FB15M-12	18.06.2012	108
37	Фасовочное оборудование	04.04.2012	45
31	Климатическое оборудование	01.10.2011	0,00
32	Кондиционер KSGC35HFAN1	31.03.2014	0,00
ИТОГО			114 948

3.3.3 Имущество, полученное в операционную аренду.

По состоянию на 31.12.2020 г. объектов, полученных в аренду, нет.

По состоянию на 31.12.2019 г. объектов, полученных в аренду, нет.

3.3.4 Имущество, переданное в операционную аренду.

По состоянию на 31.12.2020 г. объектов, переданных в аренду, нет.

По состоянию на 31.12.2019 г. объектов, переданных в аренду, нет.

3.4. Финансовая аренда по ФСБУ 25

С 01.01.2019г. Общество применяет правила бухгалтерского учета по ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.

Перечень объектов, полученных в финансовую аренду:

По состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Таблица 13

Наименование арендодателя	Договор	Предмет договора	Срок аренды	Сумма обязательства, тыс. руб.	Сумма АИП, тыс. руб.	Арендные платежи, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.
УФК МФ РФ по КО (ТУ Росимущества в КО)	№ФС-2012/03-10 19.03.2012	Земельный участок 39:15:150501:83 5260 м2 под терминал	15.03.2012- 15.03.2061	910	870	85	83
ИТОГО				910	870	85	83

По состоянию на 31 декабря 2019 г.:

Таблица 14

Наименование арендодателя	Договор	Предмет договора	Срок аренды	Сумма обязательства, тыс. руб.	Сумма АИП, тыс. руб.	Арендные платежи, тыс. руб.	Сумма процентов, тыс. руб.
УФК МФ РФ по КО (ТУ Росимущества в КО)	№ФС-2012/03-10 19.03.2012	Земельный участок 39:15:150501:83 5260 м2 под терминал	15.03.2012- 15.03.2061	964	943	83	80
ИТОГО				964	943	83	80

3.5. Информация о нематериальных активах.

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе Общества восстановлен Товарный знак BRAUEREI PONARTH KONIGSBERG №619100 согласно приказу №04 от 01.06.2020 г для дальнейшей передачи исключительного права на Товарный знак ООО "ПЕРВЫЙ ПЕЛЛЕТНЫЙ ТЕРМИНАЛ» по Договору об отчуждении исключительного права на товарный знак от 03.08.2020.

Восстановление Товарного знака отражено в учёте ретроспективно:

на 31.12.2018 – 44 тыс. руб.

на 31.12.2019 – 44 тыс. руб.

3.6. Финансовые вложения и заёмные средства.

В августе 2010 г. между связанными компаниями Группы ХайдельбергЦемент и совместно с АО «Райффайзенбанк» был запущен проект – Cash pooling (кэш – пулинг).

В 2020 г. данный проект продолжает действовать. Целью данного проекта является повышение эффективности управления ликвидностью компаний, увеличение процентного дохода за счёт консолидации денежных средств, снижение процентных расходов по договорам займа за счёт использования внутренних финансовых ресурсов.

Система Cash pooling (кэш – пулинг) позволила минимизировать потребность Общества в привлечении дополнительных займов из средств концерна, следовательно, и расходов на их получение и на процентные выплаты.

В связи с тем, что Общество является участником проекта Cash pooling (кэш – пулинг), риски по невозврату займов сведены к минимуму.

Сумма задолженности по Cash pooling (кэш – пулинг) на 31.12.2020 г. составляет 62 674 тыс. руб.

Сумма задолженности по Cash pooling (кэш – пулинг) на 31.12.2019 г. составляет 40 641 тыс. руб.

Сумма задолженности по процентам по Cash pooling (кэш – пулинг) на 31.12.2020 г. составляет 261 тыс. руб.

Сумма задолженности по процентам по Cash pooling (кэш – пулинг) на 31.12.2019 г. составляет 266 тыс. руб.

3.7. Разницы между данными бухгалтерского учёта и налоговыми регистрами.

Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства отражаются в «Отчёте о финансовых результатах» в составе строки «Отложенный налог на прибыль».

3.7.1. Расшифровка начислений по ПБУ 18/02 за 2020 г.:

Таблица 15

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Исчисленная сумма (20%) ОНО, ОНА тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль, в том числе:	-	3 575
Отложенный налог на прибыль	-	3 575
Вычитаемые временные разницы (ОНА)	(17 378)	(3 476)
Признаваемый убыток от реализации амортизируемого имущества	(4 884)	(977)
Обязательство по аренде	(54)	(11)

Резерв по сомнительным долгам	(12 430)	(2 486)
Резерв предстоящих расходов (отпуск)	(10)	(2)
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО)	73	15
Актив права пользования	(73)	(15)
Зачет убытка прошлого налогового периода/перенос убытка на будущее	(35 179)	7 036
Текущий налог на прибыль	0	0
Справочно:		
Условный доход/ расход по налогу на прибыль	(30 550)	6 110
Постоянный налоговый доход	(23)	4
Постоянный налоговый расход	12 670	(2 540)
Итого	-	3 575

3.7.2. Расшифровка начислений по ПБУ 18/02 за 2019 г.:

Таблица 16

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Исчисленная сумма (20%) ОНО, ОНА тыс. руб.
Расход по налогу на прибыль, в том числе:	-	2 773
Отложенный налог на прибыль	-	2 773
Вычитаемые временные разницы (ОНА)	(4 665)	(933)
Признаваемый убыток от реализации амортизируемого имущества	(4 985)	(997)
Обязательство по аренде	964	193
Резерв по сомнительным долгам	(627)	(126)
Резерв предстоящих расходов (отпуск)	(17)	(3)
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО)	(943)	(189)
Актив права пользования	(943)	(189)
Зачет убытка прошлого налогового периода/перенос убытка на будущее	(19 472)	3 894
Текущий налог на прибыль	-	0
Справочно:		
Условный доход/ расход по налогу на прибыль	(14 062)	2 812
Постоянный налоговый доход	(35)	7
Постоянный налоговый расход	233	(47)
Итого	-	2 773

В 2019 году сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета нераспределенной прибыли в связи с выбытием объекта актива и вида обязательства, составила 4 914 тыс. руб.

Раздел IV. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Исполнительные и контролирующие органы Общества сформированы на основании Устава Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Зеятдинов Эдуард Рафаильевич

Единоличным участником Общества является «Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью КалининЦемент Холдинг БВ» (KalininCement Holding B.V.).

Доля единственного участника в уставном капитале Общества составляет 100%.

В 2020 г. совокупный доход основного управленческого персонала составил 1 167 тыс. руб.

В 2019 г. совокупный доход основного управленческого персонала составил 1 170 тыс. руб.

4.1. Расшифровка внутригрупповых операций ООО «КалининградЦемент»:

Таблица 17

Компания-контрагент	Суть операции (сделки) между сторонами	2020 г		2019 г	
		отгружено товаров, работ, услуг), тыс. руб.	получено товаров, работ, услуг), тыс. руб.	отгружено товаров, работ, услуг), тыс. руб.	получено товаров, работ, услуг), тыс. руб.
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	Кэш-пулинг	-	144	-	144
	Продажа аппарата ККТ	-	-	22	-
	Бухгалтерские услуги	-	144	-	144
ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	Оказание услуг		304		228

4.2.Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности по внутригрупповым операциям:

Таблица 18

Компания-контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2019 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность:	328	76
ООО "ХайдельбергЦемент Рус"	24	24
ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	304	52

4.3. Информация о физическом лице, которое является бенефициаром на 31.12.2020 г.:

Данные по бенефициарному владельцу на 31.12.2020 г.

Таблица 19

Наименование компании	Бенефициар	Доля в уставном капитале, %	Страна проживания
ООО «КалининградЦемент»	Ludwig Kurt Merckle / Людвиг Курт Меркле	27,71	Германия

Состав связанных сторон ООО «Калининградцемент» на 31.12.2020 г. приведен в Таблице 20:

Состав связанных сторон ООО «КалининградЦемент» на

3	1	1	2	2	0	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Таблица 20

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1.	Зятединов Эдуард Рафаильевич		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа данного общества	12.04.2016	0
2.	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью (В. V.) КалининЦемент Холдинг БВ (KalininCement Holding B.V.)	Нидерланды, Хертогенбос, Петтерлаарпарк 30, 5216 PD	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		100,00
3.	ХайдельбергЦемент Централ Юроп Ист Холдинг Б.В. (HeidelbergCement Central Europe East Holding B. V.)	Нидерланды, Хертогенбос, Петтерлаарпарк 30, 5216 PD	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
4.	Ингер Мирьям Вестерхоф-Звеверинк	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0

5.	Матийс Кознраад Мария Кремерс	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
6.	Открытое акционерное общество «Гурово Бетон»	301382, Тульская обл., пос. Новогуровский, ул. Железнодорожная, 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
7.	Никулин Алексей Дмитриевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	15.12.2016	0
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ХайдельбергЦемент Рус»	Московская область, г.Подольск, Б.Серпуховская 43, корп.102, офис 306	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
9.	Михаил Полендаков	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	15.06.2011	0
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ХЦ Юг»	Московская область, г.Подольск, Б.Серпуховская 43, корп.102, офис 112А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
11.	Сухобрусов Антон Дмитриевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	22.09.2011	0
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Норцем Кола»	183038, РФ, Мурманск, пр.Ленина, 82	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
13.	Фурса Иван Игоревич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.12.2015	0
14.	Открытое акционерное общество «Сланцевский цементный завод «ЦЕСЛА»	Российская Федерация, Ленинградская область, 188560, г. Сланцы, Кингисеппское шоссе, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
15.	Хаджийски Антон Николаев	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	03.03.2015	0

16.	Акционерное общество «Сырская компания»	453236, Башкортостан респ, Ишимбайский район, карьер Шах-Тай 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
17.	Шкурко Александр Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0
18.	ХайдельбергЦемент АГ (HeidelbergCement AG)	Берлинер Штрассе 6, 69120 Хайдельберг, Германия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество		0

Раздел V. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

В Форме №1 «Бухгалтерский баланс» по строке **1540 «Оценочные обязательства»** по состоянию на 31.12.2020 г. отражен резерв на оплату предстоящих отпусков работников на сумму 47 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2019 г. по строке **1540 «Оценочные обязательства»** был отражен резерв на оплату предстоящих отпусков на сумму 57 тыс. руб.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам, согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета № 34н от 29.07.1998 г.

К сомнительным долгам общества относятся:

- дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, задаток).

На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составил 3 734 тыс. руб.:

- по покупателям и заказчикам – 914 тыс. руб.;
- по авансам выданным поставщикам – 54 тыс. руб.;
- прочим кредиторам – 2 766 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. резерв по сомнительным долгам составил 16 164 тыс. руб.:

- по покупателям и заказчикам – 914 тыс. руб.;
- по авансам выданным поставщикам – 12 484 тыс. руб.;
- прочим кредиторам – 2 766 тыс. руб.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Раздел VI. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Общество руководствуется правилами исправления ошибок и порядками раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учёте и отчётности организации, установленные Положением по бухгалтерскому учёту "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности" ПБУ 22/2010, утверждённым Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н.

В 2018 году был списан Товарный знак BRAUEREI PONARTH KONIGSBERG №619100 в учёте Общества. В 2020 году Товарный знак BRAUEREI PONARTH KONIGSBERG №619100 восстановлен на основании №04 от 01.06.2020 г. и отражен в учёте ретроспективно:

На 31.12.2018 – 44 тыс. руб.

На 31.12.2019 – 44 тыс. руб.

Раздел VII. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводило инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой было проверено их наличие, состояние и оценка.

По результатам инвентаризации на 31.12.2020 г. списана задолженность по авансам выданным поставщикам (ОАО «Калининградский морской рыбный порт» согласно приказу №05 от 30.06.2020) в сумме 12 430 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31.12.2019 г. списана на прочие расходы дебиторская задолженность в сумме 202 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31.12.2020 г. списаны товарно-материальные ценности в сумме 30 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31.12.2019 г. списание товарно-материальных ценностей не осуществлялось, недостач и излишков не выявлено.

Инвентаризация ОС и НКС согласно учетной политике предприятия проводится не реже одного раза в три года.

По результатам инвентаризации ОС на 31.12.2020 г. нарушений не выявлено.

Раздел VIII. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В Бухгалтерском балансе по строке **1450 «Прочие обязательства»** отражаются обязательства по аренде в составе долгосрочной задолженности:

- на 31.12.2020 – 908 тыс. руб.

- на 31.12.2019 – 881 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе по строке **1550 «Прочие обязательства»** отражаются обязательства по аренде в составе краткосрочной задолженности:

- на 31.12.2020 – 2 тыс. руб.

- на 31.12.2019 – 83 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе НДС по авансам и предоплатам по счету 76.АВ отражен в составе авансов, полученных от покупателей за минусом в строке **1520 «Кредиторская задолженность»**.

- на 31.12.2020 г. – 16 тыс. руб.

- на 31.12.2019 г. – 7 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе проценты по краткосрочным кредитам и займам учитываются в строке **1510 «Заемные средства»**,

- на 31.12.2020 г. – 261 тыс. руб.;

- на 31.12.2019 г. – 266 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах в строке **2330 «Проценты к уплате»** также отражены проценты по финансовой аренде:

- на 31.12.20 г. в сумме 80 тыс. руб.

- на 31.12.19 г. в сумме 83 тыс. руб.

По счету «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на 31.12.2016 г. числилась дебиторская задолженность ОАО «Калининградский морской торговый порт» – 12 430 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в связи с несогласием с условиями договора о пользовании объектами инфраструктуры. Для обоснования цены договора в суде Обществом была привлечена экспертная комиссия, и начат арбитраж по делу №А21-2381/2018.

В 2020 году на основании статьи 196 ГК РФ и в соответствии с Учетной политикой предприятия, в связи с истечением срока давности, принято решение о списании данной задолженности в размере 12 430 тыс. руб. на основании приказа №05 от 30.06.2020.

04.01.2019 вступило в силу постановление Тринадцатого Арбитражного апелляционного суда по делу №А21-3645/2018 о взыскании с ОАО «Калининградский морской торговый порт» в пользу ООО «КалининградЦемент» процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 1 690 тыс. руб. упущенной выгоды.

За период с 01.01.2019-31.12.2019 гг. ОАО «Калининградский морской торговый порт» перечислил в счет погашения задолженности денежные средства в размере 17 594 тыс. руб. Из них 15 677 тыс. руб. – остаток задолженности по делу № А21-6696/2016, 1 690 тыс. руб. – задолженность по делу №А21-3645/2018, 227 тыс. руб. возврат госпошлин по данным судебным делам.

За период с 01.01.2020 - 31.12.2020 ОАО «Калининградский морской торговый порт» перечислил в счет погашения задолженности денежные средства в размере 1 418 тыс. руб. по делу №А21-13671/2019, из которых 27 тыс. руб. возврат госпошлин по данным судебным делам.

В связи с судебным производством с ОАО «Калининградский морской торговый порт» по судебным делам №А21-6696/2016 и №А21-2381/2018 адвокатом Лысенко О.В. оказывался комплекс юридических услуг по правовому сопровождению и ведению данных дел согласно договору б/н от 12.01.2015 г. и дополнительных соглашений к нему.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01.01.2021г. Обществом будут внесены изменения в учетную политику организации. При переходе на применение ФСБУ 5/2019, данные изменения отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

8.3. Пояснения к отчёту о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составлен с учетом применения норм Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011).

В отчете за 2020г., свернуто были отражены следующие показатели:

- строка 4126 «Прочие налоги и сборы» - суммы НДС
- строка 4129 «Прочие платежи» – операции, связанные с куплей-продажей валюты;
- строка 4323 «Платежи всего в т.ч.: в связи с погашением (выкупали) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» - операции по кэш-пулингу.

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2019г. отражены поступления по решению суда.

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» показана величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю:

За 2020 год – на сумму 1 тыс. руб.

За 2019 год – на сумму 1 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2020 г. составляет:

- 73,8757 рубля к 1 доллару США;
- 90,6824 рублей к 1 Евро

8.4. Сведения о судебных разбирательствах.

По состоянию на 31.12.2020 г.

Таблица 21

№ дела	Истец	Ответчик	Предмет иска	Сумма иска, тыс.руб.	Текущий статус
A21-2381/2018	ОАО "Калининградский морской торговый порт"	ООО "Калининград Цемент"	задолженность по договору пользования объектами инфраструктуры	31 698	кассация: отказ
A21- 16513/2019	ООО "Калининград Цемент"	ОАО "Калининград ский морской торговый порт"	о взыскании убытков	30 012	апелляция: отказ
A21- 13769/2019	ОАО "Калининградский морской торговый порт"	ООО "Калининград Цемент"	о понуждении заключить договор	-	апелляция: отказ
A21- 13671/2019	ООО "Калининград Цемент"	ОАО "Калининград ский морской торговый порт"	проценты за пользование чужими денежными средствами	1 391	апелляция: иск удовлетворен
A21- 11330/2019	ООО "Первый пеллетный терминал"	ООО "Калининград Цемент"	установление факта	-	кассация: отказ

Раздел IX. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты не выявлено.

Генеральный директор
ООО «КалининградЦемент»



Зяятдинов Эдуард Рафаильевич

Главный бухгалтер
от лица ООО «ХайдельбергЦемент Рус»
по доверенности от 21.09.2020 г.



Майорова Валентина Валериевна

01 февраля 2021 г.