ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год ООО «БалтСтоун»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения....3
2. Существенные элементы учетной политики....4
2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности....4
2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте....4
2.3. Учет основных средств....4
2.4. Учет материально-производственных запасов и спецодежды....4
2.4.1. Материально-производственные запасы....4
2.4.2. Спецодежда и предметы спецоснастки....5
2.5. Учет финансовых вложений....5
2.6. Учет оценочных обязательств и резервов....5
2.7. Учет кредитов и займов....6
2.8. Учет доходов и расходов....6
2.9. Отчет о движении денежных средств....7
2.10. Исправление ошибок....7
3. Изменения в учетной политике....7
4. Информация об активах и обязательствах....8
4.1. Основные средства....8
4.2. Прочие внеоборотные активы....9
4.3. Запасы....9
4.4. Дебиторская задолженность....10
4.5. Денежные средства и их эквиваленты....10
4.6. Прочие оборотные активы....10
4.7. Уставный капитал....10
4.8. Добавочный капитал....11
4.9. Кредиторская задолженность....11
4.10. Кредиты и займы....11
4.10.1. Долгосрочные кредиты и займы....11
4.10.2. Краткосрочные кредиты и займы....12
4.11. Оценочные обязательства и резервы....12
4.12. Выручка и прочие доходы....12
4.12.1. Доходы по обычным видам деятельности....12
4.12.2. Прочие доходы....13
4.13. Расходы по обычным видам деятельности и прочие....13
4.13.1. Себестоимость....13
4.13.2. Управленческие расходы....14
4.13.3. Прочие расходы....14
5. Налог на прибыль....14
6. Отчет о движении денежных средств....15
7. Информация о связанных сторонах....15
7.1. Материнская компания и бенефициарный владелец....15
7.2. Перечень связанных сторон....16
7.3. Операции со связанными сторонами....18
7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу....20
8. Обеспечения обязательств выданные и полученные....21
9. События после отчетной даты....21
10. Страхование рисков....21

1. Общие сведения

Наименование организации на русском языке (полное и сокращенное):
Общество с ограниченной ответственностью «БалтСтоун» (ООО «БалтСтоун»);
Наименование организации на английском языке (полное и сокращенное):
“BaltStoun” Limited Liability Company (“BaltStoun” LLC);

Юридический и фактический адрес Общества: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Киевская, д. 5, корп. 3, лит. А, пом. 197;

Дата государственной регистрации: 05 октября 2012 года;
Основной государственный регистрационный номер: 1127847532438;
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008681467 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу;

Организация состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу;
ИНН 7839469004;
КПП 781001001;

Информация об обособленных подразделениях:
- Обособленное подразделение ООО «БалтСтоун» в д. Валищево;
Адрес: 142143, Московская обл., г. Подольск, д. Валищево, 9-й км автомобильной дороги А-107 "ММК", д. 5а, стр. 2;
Состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области (КПП 507445002);
- Обособленное подразделение ООО «БалтСтоун» в д. Валищево № 2;
Адрес: 142143, Московская обл., г. Подольск, д. Валищево, территория промышленного парка "Валищево", д. 4, стр. 2;
Состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области (КПП 507445003);
- Обособленное подразделение ООО «БалтСтоун» на Софийской;
Адрес: 196642, г. Санкт-Петербург, пос. Петро-Славянка, ул. Софийская, д. 118, корп. 4, стр. 1;
Состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Санкт-Петербургу (КПП 781745001);
- Обособленное подразделение ООО «БалтСтоун» в г. Климовске;
Адрес: 142184, Московская область, г. Подольск, мкр. Климовск, ул. Коммунальная, д. 30, стр. 2;
Снято с учета в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области (КПП 507445001) 22.07.2020 г.

Основным видом деятельности Общества является хранение и складирование прочих грузов (код ОКВЭД 52.10.9);

Состав участников Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ»
Номинальная стоимость доли: 470 000 000 (Четыреста семьдесят миллионов) рублей;
Размер доли: 100% Уставного капитала;

Доля в Уставном капитале оплачена полностью путем внесения денежных средств на расчетный счет Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества до 27.04.2020 г. являлся Генеральный директор в лице Келарева Алексея Сергеевича.

С 28.04.2020 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «Марвел КТ» на основании Решения единственного участника № 2004-02 от 27.04.2020 г.

Бухгалтерская отчетность Общества также включает показатели деятельности его обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Существенные элементы учетной политики

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество в 2020 г. не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.3. Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н, и Методологическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 г. № 91н.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, в том числе с учетом:

- ожидаемого срока его использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- сроков полезного использования, установленных Обществом при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

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

Лимит стоимости объектов основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов, составляет 40 000 руб.

За отчетный период не производилось частичной ликвидации и переоценки основных средств.

2.4. Учет материально-производственных запасов и спецодежды

2.4.1. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов»

ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 г. № 119н.

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, состоящей из фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов (материалов и товаров) при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

2.4.2. Спецодежда и предметы спецоснастки

Учет спецодежды и предметов спецоснастки ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 г. № 135н.

Спецодежда и предметы спецоснастки, находящиеся в собственности Организации, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, то есть в сумме фактических затрат на их приобретение.

В момент передачи (отпуска) спецодежды и предметов спецоснастки в эксплуатацию, срок полезного использования которых согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременное списание их себестоимости.

Стоимость специальной одежды и предметов спецоснастки, срок эксплуатации которых составляет более 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденных Постановлением Министерства труда и социального развития РФ от 18.12.1998 г. N 51.

2.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Списание финансовых вложений производится по стоимости единицы.

2.6. Учет оценочных обязательств и резервов

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество создает следующие оценочные резервы и обязательства:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам определяется как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками Общества дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневной заработной платы за последние 12 месяцев; результат увеличивается на сумму страховых взносов.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому контрагенту и договору в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в целях создания резерва, если одновременно соответствует следующим критериям:

- возникла по расчетам с покупателями и заказчиками за товары, работы и услуги; с поставщиками и подрядчиками; прочими дебиторами и кредиторами;
- не погашена в сроки, установленные договором, более чем 12 месяцев;
- не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв не создается в отношении просроченной дебиторской задолженности при выполнении следующих условий на дату формирования финансовой отчетности:

- отсутствие признаков банкротства контрагента;
- наличие актов сверки взаиморасчетов с дебитором (на конец финансового года) в течение года, следующего за отчетным, и наличие регулярных контактов (переговоры, переписка) в течение текущего года, в которой контрагент подтверждает задолженность и обязуется ее погасить в течение текущего года;
- наличие прямого или косвенного контроля над дебитором (связанные стороны) при отсутствии у него признаков банкротства.

2.7. Учет кредитов и займов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), начисляются ежемесячно.

2.8. Учет доходов и расходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Перечень поступлений, признаваемых доходами по обычным видам деятельности Общества:

- услуги по хранению и складированию товарно-материальных ценностей;
- транспортно-экспедиционные услуги по доставке грузов;
- услуги по предоставлению в аренду нежилого недвижимого имущества.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации, подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:

- себестоимость выполненных работ и оказанных услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в стоимости выполненных работ и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам, подрядчикам и в бюджетную систему в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» или строке 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.10. Исправление ошибок

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н.

В бухгалтерскую отчетность Общества за 2020 г. исправления не вносились.

3. Изменения в учетной политике

Изменение Учетной политики производится в случаях, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

В 2020 г. Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

- в описание методики нумерации выставляемых счетов-фактур;

- скорректировано/дополнено Приложение № 1 к Положению «Об учетной политике ООО «БалтСтоун» с 1 января 2018 г.» «Рабочий план счетов бухгалтерского учета».

4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Основные средства

Расшифровка движения первоначальной стоимости объектов основных средств:

(тыс. руб.)

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 047	3 436	-	8 483
Транспортные средства	10 252	140	-	10 392
Оборудование	6 784	2 651	-	9 435
Системы и сооружения	46 279	96 168	(694)	141 753
Вычислительная техника	-	339	-	339
Земельные участки	-	206 753	-	206 753
Здания	-	2 423 992	-	2 423 992
Итого первоначальная стоимость объектов основных средств	**68 362**	**2 733 479**	**(694)**	**2 801 147**

(тыс. руб.)

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 667	1 380	-	5 047
Транспортные средства	9 987	992	(727)	10 252
Оборудование	3 180	3 604	-	6 784
Системы и сооружения	695	45 584	-	46 279
Итого первоначальная стоимость объектов основных средств	**17 529**	**51 560**	**(727)**	**68 362**

Расшифровка амортизации объектов основных средств:

(тыс. руб.)

Группы основных средств	Сумма на 31.12.2019 г.	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2020 г.
Производственный и хозяйственный инвентарь	(3 408)	-	(1 976)	(5 384)
Транспортные средства	(8 837)	-	(823)	(9 660)
Оборудование	(3 290)	-	(918)	(4 208)
Системы и сооружения	(4 087)	695	(16 113)	(19 505)
Вычислительная техника	-	-	(27)	(27)
Земельные участки	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Итого	**(19 622)**	**695**	**(19 857)**	**(38 784)**

(тыс. руб.)

Группы основных средств	Сумма на 31.12.2018 г.	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2019 г.
Производственный и хозяйственный инвентарь	(2 100)	-	(1 308)	(3 408)
Транспортные средства	(8 822)	727	(742)	(8 837)
Оборудование	(1 673)	-	(1 617)	(3 290)
Системы и сооружения	(572)	-	(3 515)	(4 087)
Итого	**(13 167)**	**727**	**(7 182)**	**(19 622)**

4.2. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством (сооружением) объектов основных средств	1 389 711	1 439 226	-
Незавершенные капитальные вложения	50 441	9 660	-
Обеспечительный платеж в отношении долгосрочного договора аренды нежилых помещений	36 842	35 947	-
Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты	873	1 162	8
Итого прочие внеоборотные активы	**1 477 867**	**1 485 995**	**8**

4.3. Запасы

Расшифровка движения запасов за отчетные периоды:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость на 31.12.2019 г.	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31.12.2020 г.
Материально-производственные запасы и другие аналогичные ценности	8 616	53 910	(52 048)	10 478
Спецодежда и предметы спецоснастки	27	736	(720)	43
Итого запасы	**8 643**	**54 646**	**(52 768)**	**10 521**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость на 31.12.2018 г.	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31.12.2019 г.
Материально-производственные запасы и другие аналогичные ценности	18 786	37 268	(47 438)	8 616
Спецодежда и предметы спецоснастки	7	646	(626)	27
Итого запасы	**18 793**	**37 914**	**(48 064)**	**8 643**

Запасы, отраженные в балансе, не являются предметом залога.

4.4. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	360 497	64 881	43 193
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 008	8 613	1 424
Задолженность по налогам и сборам	130	658	24
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	50
Прочая дебиторская задолженность	30	1 175	3 442
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**379 665**	**75 327**	**48 133**

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Информация об остатках денежных средств и их эквивалентов на отчетную дату представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Денежные средства на специальных счетах в банках (покрытый аккредитив)	125 376	1 092 588	-
Денежные средства на расчетных счетах организации	36 762	4 899	7 853
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**162 138**	**1 097 487**	**7 853**

4.6. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания, не превышающим 12 месяцев после отчетной даты	3 031	3 437	1 616
Итого прочие оборотные активы	**3 031**	**3 437**	**1 616**

4.7. Уставный капитал

Общество было создано 05.10.2012 г. согласно решению единственного участника от 01.10.2012 г. с уставным капиталом в размере 50 тыс. руб.
Учредителем Общества являлось физическое лицо.

На 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является ООО «Марвел КТ».

На 31.12.2018 г. единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, являлась Гирдина Ирина Владиславовна.

В 2020 г. в целях эффективного развития Общества и расширения его хозяйственной деятельности уставный капитал ООО «БалтСтоун» на основании решения единственного участника был увеличен до 470 000 тыс. руб. за счет внесения дополнительного вклада единственным участником.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. уставный капитал Общества оплачен полностью.

4.8. Добавочный капитал

В 2020 г. добавочный капитал Общества был увеличен на общую сумму 428 000 тыс. руб. путем внесения денежного вклада в имущество организации на основании решений единственного участника.

4.9. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 389	64 337	22 566
Задолженность по налогам и сборам	40 685	11 431	13 492
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 780	1	-
Прочая кредиторская задолженность	1 804	41	1 209
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**155 658**	**75 810**	**37 267**

4.10. Кредиты и займы

4.10.1. Долгосрочные кредиты и займы

(тыс. руб.)

Кредиты и займы	на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты
Долгосрочные обеспеченные банковские кредиты, в рублях	2 894 477	-	1 542 251	438	-	-
Итого кредиты и займы	**2 894 477**	**-**	**1 542 251**	**438**	**-**	**-**

Обществом заключены:

- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до ноября 2029 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам на 31.12.2020 г. составляет 1 542 251 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 1 542 251 тыс. руб.), из которой долг в размере 70 872 тыс. руб. должен быть погашен в 2021 году;

- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до февраля 2030 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам на 31.12.2020 г. составляет 490 612 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 0 руб.), из которой долг в размере 26 200 тыс. руб. должен быть погашен в 2021 году;

- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до июля 2030 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам на 31.12.2020 г. составляет 998 686 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 0 руб.), из которой долг в размере 40 000 тыс. руб. должен быть погашен в 2021 году.

4.10.2. Краткосрочные кредиты и займы

(тыс. руб.)

Кредиты и займы	на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты
Долгосрочные обеспеченные банковские кредиты, в рублях	137 072	2 154	-	-	-	-
Займы, полученные от участника, в рублях	-	-	-	-	20 000	605
Итого кредиты и займы	**137 072**	**2 154**	**-**	**-**	**20 000**	**605**

4.11. Оценочные обязательства и резервы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2020 г.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	4 465	10 535	(162)	14 838
Итого оценочные обязательства	**4 465**	**10 535**	**(162)**	**14 838**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2019 г.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	5 697	3 979	(5 211)	4 465
Итого оценочные обязательства	**5 697**	**3 979**	**(5 211)**	**4 465**

4.12. Выручка и прочие доходы

4.12.1. Доходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Вид дохода	2020 г.	Доля в 2020 г.	2019 г.	Доля в 2019 г.
Услуги по хранению и складированию товарно-материальных ценностей	651 398	63,1%	444 606	69,8%
Транспортно-экспедиционные услуги по доставке грузов	289 646	28,1%	191 998	30,2%
Услуги по предоставлению в аренду нежилого недвижимого имущества	90 971	8,8%	-	-
Итого выручка от реализации	**1 032 015**	**100%**	**636 604**	**100%**

4.12.2. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов по видам:

(тыс. руб.)

Вид дохода	2020 г.	2019 г.
Доход по опционам на заключение договора аренды	12 035	-
Доход от операций по уступке прав	2 260	2 295
Оприходование и последующая реализация вторсырья	1 743	1 546
Предоставление в аренду имущества организации	765	1 897
Реализация имущества организации	125	902
Прочие доходы	201 776	2 101
Итого прочие доходы	**218 704**	**8 741**

4.13. Расходы по обычным видам деятельности и прочие

4.13.1. Себестоимость

Расшифровка себестоимости по статьям затрат:

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда основного персонала	266 651	147 003
Затраты на организацию доставки грузов	227 169	132 764
Затраты на аренду складских помещений и оборудования	182 190	135 960
Начисления на заработную плату основного персонала	79 415	44 431
Услуги сторонних организаций	74 163	46 617
Материальные расходы	36 822	19 306
Расходы на имущественное страхование	30 783	18 495
Амортизация основных средств	19 627	7 182
Расходы по содержанию, обслуживанию объектов недвижимости	18 050	**-**
Прочие расходы	11 338	4 205
Итого себестоимость услуг по обычным видам деятельности	**946 208**	**555 963**

4.13.2. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат:

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	30 143	36 012
Аренда офисных помещений	10 980	13 421
Материальные расходы	10 775	3 603
Начисления на заработную плату административно-управленческого персонала	9 124	9 909
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	231	-
Прочие расходы	27 577	10 548
Итого управленческие расходы	**88 830**	**73 493**

4.13.3. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов по видам:

(тыс. руб.)

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Возмещение убытков, причиненных организацией другим лицам (претензии)	2 875	47 308
Списание себестоимости по операциям, связанным с уступкой прав	2 260	2 295
Списание себестоимости реализованного вторсырья	871	773
Списание себестоимости реализованного имущества	-	68
Прочие расходы	9 601	3 978
Итого прочие расходы	**15 607**	**54 422**

5. Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н.

Расшифровка налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	74 761	(40 368)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	14 952	(8 074)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	1 766	715
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период	-	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(14 353)	7 359
Изменение отложенных налоговых активов за отчетный период	(291)	8 132
Изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период	(14 062)	(773)
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(2 365)	-

Расшифровка налогового эффекта основных временных разниц, возникших в 2020 г. и 2019 г., приведена в таблицах ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Отложенные налоговые активы, в том числе:	**8 981**	**9 272**
Накопленные убытки	6 013	8 378
Оценочные обязательства	2 968	894

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	**15 161**	**1 099**
Прочие внеоборотные активы	14 200	659
Основные средства	953	435
Прочие	8	5

6. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка существенных показателей денежных потоков от текущих операций в части прочих поступлений и платежей:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций **Прочие поступления**	**4119**	**2 953**	**2 328**
Поступления по операциям, связанным с уступкой прав	-	2 260	-
Иные прочие поступления	-	693	2 328
Прочие платежи	**4129**	**(426 475)**	**(289 214)**
Сальдо денежного потока по налогу на добавленную стоимость	-	(371 873)	(194 653)
Налог на добавленную стоимость	-	(49 740)	(45 488)
Платежи по полученным претензиям (возмещение причиненных убытков)	-	(801)	(48 468)
Иные прочие платежи	-	(4 061)	(605)

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

7.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ», владеющее 100% долей в уставном капитале ООО «БалтСтоун».

Бенефициарным владельцем Общества является Андрулла Пападопулу (Androulla Papadopoulou).

7.2. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ»	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% уставного капитала ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	100%	100%
2	Гражданин Российской Федерации Мельников Алексей Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
3	Гражданин Российской Федерации Гирдина Ирина Владиславовна	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% уставного капитала ООО «БалтСтоун» (до 07.05.2019 г.)	-	+
4	Гражданин Российской Федерации Келарев Алексей Сергеевич	Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом ООО «БалтСтоун» (до 27.04.2020 г.)	-	+
5	Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Хоккейный клуб МВД и Марвел»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 13.08.2019 г.)	-	+
6	Общество с ограниченной ответственностью «Бернулли ДС»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 07.05.2019 г.)	-	+
7	Гражданин Российской Федерации Топилин Евгений Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 07.05.2019 г.)	-	+
8	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Финансовые Сервисы» (Общество с ограниченной ответственностью «ТМ-Проджект»)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 20.07.2017 г.)	+	+
9	Гражданин Российской Федерации Кривко Николай Иванович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 20.07.2017 г.)	+	+
10	Компания «КОНКУР ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (CONCOUR HOLDING LIMITED)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 01.08.2019 г.)	+	+
11	Гражданин Республики Кипр Androulla Papadopoulou (Андрулла Пападопулу)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+

12	Товарищество с ограниченной ответственностью «MARVEL KAZAKHSTAN» (МАРВЕЛ КАЗАХСТАН)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
13	Гражданин Республики Казахстан Бухарев Руслан Валерьевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
14	Общество с ограниченной ответственностью «ЭФО»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
15	Гражданин Российской Федерации Пацкевич Сергей Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
16	Товарищество с ограниченной ответственностью «Марвел Сервис»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
17	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс Мобайл»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
18	Общество с ограниченной ответственностью «Андив»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 27.03.2020 г.)	-	+
19	Гражданин Российской Федерации Мордасов Валерий Николаевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 27.03.2020 г.)	-	+
20	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Энергетика»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 18.12.2020 г.)	+	-
21	Гражданин Российской Федерации Двойнов Сергей Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 18.12.2020 г.)	+	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоэффективность»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 17.12.2020 г.)	+	-
23	Гражданин Российской Федерации Волков Сергей Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 17.12.2020 г.)	+	-

24	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Сервис»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 29.12.2020 г.)	+	-
25	Иностранное предприятие Общество с ограниченной ответственностью «MARVEL UZBEKISTAN»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 11.02.2020 г.)	+	-
26	Гражданин Республики Узбекистан Яхъяев Азларбек Мираскарович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 17.03.2020 г.)	+	-
27	Общество с ограниченной ответственностью «МАРВЕЛ АЗЕРБАЙДЖАН»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 02.03.2020 г.)	+	-
28	Гражданин Азербайджанской Республики Искандеров Кямран Эльхан оглы	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 02.03.2020 г.)	+	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел АМ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 19.08.2020 г.)	+	-
30	Гражданин Республики Армения Манасян Ваге Виларикович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 19.08.2020 г.)	+	-
31	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Центральная Азия»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 15.10.2020 г.)	+	-
32	Гражданин Кыргызской Республики Касымбеков Мирлан Муктарбекович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 15.10.2020 г.)	+	-

7.3. Операции со связанными сторонами

Расшифровка операций с основным (материнским) хозяйственным обществом по типам:

(тыс. руб.)

Виды операций	2020 г.	2019 г.
Реализация:	**1 022 969**	**420 871**
- оказано услуг	821 856	420 871
- операции по уступке прав	1 113	**-**
- прочие доходы	200 000	**-**
Приобретение:	**12 228**	**2 217**
- товаров для собственных нужд	10 592	1 871
- оказано услуг	1 636	346
Возмещение по полученным претензиям	**2 524**	**678**

Расшифровка операций с участником по типам:

(тыс. руб.)

Виды операций	2020 г.	2019 г.
Получение займов	-	-
Погашение займов	-	20 000

Расшифровка операций с прочими связанными сторонами по типам:

(тыс. руб.)

Виды операций	2020 г.	2019 г.
Реализация:	**18 814**	**12 051**
- оказано услуг	18 814	12 024
Приобретение:	**40 613**	**104 012**
- оказано услуг	40 375	94 430
- товаров для собственных нужд	238	9 582
Возмещение по полученным претензиям	**11**	**4**

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности по операциям со связанными сторонами на отчетную дату:

(тыс. руб.)

Виды операций и остатки по расчетам	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность основного (материнского) хозяйственного общества	304 187	55 430	-
Кредиторская задолженность основному (материнскому) хозяйственному обществу	12 479	2 533	-
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон	1 833	2 250	1 190
Займы, полученные от участника	-	-	20 605
Кредиторская задолженность прочим связанным сторонам	47 894	36 869	10 321

Расшифровка существенных денежных потоков со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	**4110**	**954 214**	**457 883**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	799 621	394 519
от арендных платежей	4112	765	510
прочие поступления	4119	153 828	62 854
Платежи - всего	**4120**	**(26 819)**	**(128 988)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 025)	(80 761)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 477)
прочие платежи	4129	(794)	(46 750)
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи - всего	**4220**	**(10 782)**	**-**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 782)	-
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	**4310**	**897 950**	**1 119 900**
в том числе: денежных вкладов собственников (участников)	4312	428 000	-
от увеличения долей участия	4313	469 950	1 119 900
Платежи - всего	**4320**	**-**	**(20 000)**
в связи с возвратом кредитов и займов	4323	**-**	(20 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**1 814 563**	**1 428 795**

Все расчеты со связанными сторонами подлежат завершению в течение 12 месяцев с даты составления отчетности.
Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.
Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в 2020 г. не было.
Расчеты по обязательствам производятся в денежной форме.

7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	4 881	3 580	2 216
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

На основании решения единственного участника от 27.04.2020 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 28.04.2020 г. переданы управляющей организации ООО «Марвел КТ».

8. Обеспечения обязательств выданные и полученные

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Обеспечения обязательств выданные	**10 653 467**	**1 873 597**	**-**
Гарантии и поручительства	6 834 930	-	-
Залог имущества (оценочная стоимость)	3 818 537	1 873 597	-
Обеспечения обязательств полученные	**152 991**	**130 718**	-
Банковские гарантии	152 991	130 718	-

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения Обществом обязательств по Договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии в залог будет передано имущество, приобретаемое по Договорам купли-продажи в будущем.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не выявлены.

10. Страхование рисков

Страхование является одним из важнейших инструментов по обеспечению контроля рисков и служит защите имущественных интересов Общества от непредвиденных убытков, которые могут возникнуть в производственной деятельности, в том числе вследствие внешних воздействий.

В Обществе реализованы следующие программы непрерывного страхового покрытия:

- страхование от всех рисков товарных запасов, находящихся на ответственном хранении;
- страхование гражданской ответственности за причинение вреда третьим лицам;
- страхование имущества организации (оборудование склада);
- страхование грузоперевозок;
- обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;
- страхование строительно-монтажных работ;
- страхование профессиональной ответственности оператора склада.

Общество подвержено рискам, связанным с осуществлением производственной деятельности и эксплуатацией опасного объекта. Данные риски контролируются путем организации эффективной системы безопасности, режима и охраны труда, а также путем страхования рисков, ответственности и имущества.

В соответствии с политикой в области охраны труда и промышленной безопасности обеспечиваются:

- осуществление непрерывного контроля соблюдения требований в области промышленной безопасности и охраны труда;
- улучшение условий труда работников;
- экипирование сотрудников современными сертифицированными средствами индивидуальной защиты;

- регулярное обучение, инструктаж и аттестация работников по вопросам промышленной безопасности и охраны труда;
- совершенствование методологической базы в области промышленной безопасности и охраны труда.

Заместитель генерального директора
по административным вопросам
и автоматизации ООО «Марвел КТ» -
управляющей организации
ООО «БалтСтоун» Келарев А.С.

31.03.2021 г.