

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.....	2
1.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	5
1.4. Перечень связанных сторон	5
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	5
1.6. Информация о выплаченных дивидендах.....	5
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды	6
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату	6
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	6
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи	6
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.	6
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.1 Наличие и движение нематериальных активов.....	7
2.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	8
2.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	8
2.4 Наличие и движение результатов НИОКР	9
2.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	9
2.6 Наличие и движение основных средств.....	10
2.7 Незавершенные капитальные вложения	11
2.8 Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021 г.....	12
2.9 Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2021 г.	12
2.10 Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	12
2.11 Иное использование основных средств	13
2.12 Суммы гашения по договорам лизинга.....	13
2.13 Наличие и движение финансовых вложений	14
2.14 Наличие и движение запасов	15
2.15 Наличие и движение дебиторской задолженности.....	16
2.16 Просроченная дебиторская задолженность.....	17
2.17 Наличие и движение кредиторской задолженности.....	18
2.18 Просроченная кредиторская задолженность.....	19
2.19 Отложенные налоговые активы и обязательства,	20
2.20 Оценочные обязательства	20
2.21 Обеспечение обязательств.....	20
2.22 Уставный капитал.	20
2.23 Резервный капитал, добавочный капитал.....	21
2.24 Выручка от реализации за 2021 г.	21
2.25 Затраты на оказание услуг.....	21
2.26 Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021 г.....	21
2.27 Расходы по налогу на прибыль.....	21
2.28 Прибыль на акцию	22
2.29 Прочие пояснения к отчетности	22
Информация о рисках хозяйственной деятельности	22
Изменения в отчетности за предыдущий период.....	23

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "Цементный Дом", расположенное в городе Хабаровск, образовано 23 января 2018 года, зарегистрировано в ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска, состоит на налоговом учете в ИФНС по Центральному району г. Хабаровска.

Юридический адрес:

680017, Хабаровский край, Хабаровск г, Постышева ул, дом № 22А, офис 202.

Генеральный директор – Недбайлов Дмитрий Сергеевич.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, организация осуществляла агентскую деятельность по оптовой торговле строительными материалами. Выручка от реализации по основной деятельности составила 30 393 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов отсутствуют по причине того, что договорами аренды, заключенными с организациями-арендодателями, в стоимость арендной платы за пользование помещениями включены коммунальные и эксплуатационные расходы, в том числе затраты на теплоснабжение, холодное и горячее водоснабжение, канализацию, электроснабжение и др. коммунальные услуги.

Сведения о численности:

Показатель	2021 г.	2020 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	13	9	4
Принято, чел.	3	4	-1
Уволено, чел.	4	-	4
Списочный состав на конец года, чел.	12	13	-1

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2021 год	2020 год	2019 год
Стоимость чистых активов	24 200	22 786	8 101

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 31.12.2020 № 61.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта». При расчете заработной платы применяется «Босс-Кадровик».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, а именно:

а) предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) предназначены для использования в течение длительного времени, т. е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

г) способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, стоимостью свыше 40 000 руб. принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Учет малоценных ОС (далее- МОС), в том числе со сроком полезного использования более 12 мес., и количественный учет данных активов ведется в следующем порядке:

- МОС стоимостью до 10 000,00 руб. сроком до 12 мес. учитываются по счету 10.090 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности сроком до 12 мес», относятся на расходы в периоде их списания, не учитываются на забалансе после списания;

- МОС стоимостью от 10 000,01 руб. и выше и сроком до 12 мес. учитываются по счету 10.090 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности сроком до 12 мес», относятся на расходы в периоде их списания. Осуществляется количественный учет данных активов на забалансовом счете 015.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности со сроком до 12 мес»;

- МОС стоимостью от 0,01 руб. до 40 000,00 руб. и сроком более 12 мес., отражаются по счету 10.091 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности стоимостью до 40 000,00 рублей и сроком свыше 12 мес.», относятся на расходы в периоде их списания. Осуществляется количественный учет данных активов на забалансовом счете 015.08 «МПЗ стоимостью от 0,01 руб. до 40 000,00 руб. сроком использования более 12 мес» после списания;

- ОС стоимостью свыше 40 000,01 руб. и сроком более 12 мес. отражаются по счету 08.300 (08.400) с последующим вводом в эксплуатацию по счету 01.000 «Основные средства», 03.000 «Доходные вложения».

Переоценка основных средств не производится.

Запасы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов и затрат на их приобретение, предназначенных для управленческих нужд, а именно в отношении канцелярских товаров, моющих, чистящих и иных санитарно-гигиенических средств, товаров, предназначенных для обеспечения нормальных условий труда, а также предназначенных для представительских целей.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды включается в фактическую себестоимость запасов при условии возможности расчета данного обязательства.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

В связи с невозможностью определения направления расходов транспортных цехов, связанных с транспортировкой приобретенных ТМЦ и отгруженной готовой продукцией, данные расходы относятся на счет 26.100 «Общехозяйственные расходы».

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из фактической себестоимости (взвешенная оценка) в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41.700 «Долгосрочные активы к продаже».

Предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов, считаются долгосрочными активами к продаже и учитываются по счету 41.700 «Долгосрочные активы к продаже».

Не предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов, планируемые к использованию в деятельности предприятия, считаются запасами и учитываются по счету 10.060 «Прочие материалы».

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между стоимостью запасов на условиях немедленной оплаты и номинальной величиной платежей при отсрочке (рассрочке) (без НДС) учитывается в порядке, аналогичном порядку учета процентов по заемному обязательству - включается на конец каждого отчетного периода в прочие расходы.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем, один товарный кредит, выданный на условии платности, один вклад и т. п.).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.300 «Депозитные счета».

На основании п. 3 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н суммы, перечисленные по договору банковского вклада (депозита), учитываются организацией в составе финансовых вложений, за исключением случаев, когда ООО «Цементный Дом» получает право на размещение денежных средств Принципала более, чем 1 рабочий день, по договору банковского вклада (депозита). В таком случае суммы, перечисленные по договору банковского вклада (депозита), учитываются организацией в составе дебиторской задолженности.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Резервы

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- выручка, связанная с оказанием услуг (выполнением работ).

Расходы

- расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на счете 97 и относятся на себестоимость равномерно в течение срока, к которому эти расходы относятся. К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов: лицензии;

- общехозяйственные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90.810 «Управленческие расходы»;

- коммерческие расходы, учтенные в разрезе содержания затрат на счете 44 списываются ежемесячно в дебет счета 90.710 «Расходы на продажи».

Изменения в Учетную политику, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность 2021 года, раскрыты в разделе 2.29 «Прочие пояснения к отчетности» и связаны с вступлением в силу с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1	2	3	4
1	Лебедев Максим Юрьевич	г. Владивосток	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица – 100%
2	Недбайлов Дмитрий Сергеевич	г. Хабаровск	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Сделок со связанными сторонами не было.

1.6. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2021 году выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 10 000 000,00 рублей, дивиденды за 2021 год 9 000 000,00 рублей.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

ООО «Цементный Дом» собственных помещений не имеет. Отходы, образовавшиеся в процессе деятельности ООО «Цементный Дом» (Арендатор) в 2021г., были переданы на утилизацию совместно с отходами Арендодателей. Весь объем утилизируемых отходов оплачивается за счет средств Арендодателей. В отношении арендуемых ООО «Цементный Дом» офисных помещений арендодатели производят уплату за НВОС, обязаны соблюдать все экологические нормы и правила. ООО «Цементный Дом» выполняет обязательства в отношении охраны окружающей среды.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

По состоянию на 31.12.2021 год Общество не имеет привлеченных заемных средств, государственной помощи.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) нет.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы (всего)	5100	за 2021г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0	0	
	5110	за 2020г.	-	0	-	0	-	-	-	-	0	0	

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР, всего	5140	за 2021 г.	-	0	-	0	-	0	-	0	
	5150	за 2020 г.	-	0	-	0	-	0	-	0	

2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода	тыс. руб.
				затраты за период	списано затрат как недавших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	0	0	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	0	0	-	
	5180	за 2021 г.	-	-	0	0	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	0	0	-	

2.6. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150	5200	за 2021г.	1 183	(1 038)	-	0	-	(109)	-	1 183	(1 147)	
	5210	за 2020г.	1 183	(599)	-	0	-	(439)	-	1 183	(1 038)	
в том числе: Вычислительная техника и оргтехника	5201	за 2021г.	103	(62)	-	0	-	(5)	-	103	(67)	
	5211	за 2020г.	103	(41)	-	0	-	(21)	-	103	(62)	
	5202	за 2021г.	1 080	(976)	-	0	-	(104)	-	1 080	(1 080)	
	5212	за 2020г.	1 080	(558)	-	0	-	(418)	-	1 080	(976)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2021г.	-	0	-	0	-	0	-	-	0	
	5230	за 2020г.	-	0	-	0	-	0	-	-	0	
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	-	0	-	0	-	0	-	-	0	
	5231	за 2020г.	-	0	-	0	-	0	-	-	0	

2.7. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	0	0	-
	5520	за 2020г.	-	-	0	0	-
в том числе:							

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
отсутствует	-	-	-
-	-	-	-
Итого	-	-	-

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2021 г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
отсутствует	-
-	-
Итого	-

2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, всего	5260	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации, всего	5270	-	-	-
в том числе:		-	-	-

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 940	13 804	13 804
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

Период	Сумма, тыс. руб.
2022 год	-
2023 год	-
2024 год	-
Итого	-

2.13. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		тыс. руб.
			накоплен- ная коррек- тировка			выбыло (погашено)	начисление процентов		первоначальная стоимость		накоплен- ная коррек- тировка		
			первоначальная стоимость	первоначальная стоимость до номинальной)			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: пан и акции	5302	за 2021г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	()	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	47 800	-	4 162 100	(4 162 800)	-	-	-	47 100	-	-	-
	5315	за 2020г.	20 600	-	4 169 700	(4 142 500)	-	-	-	47 800	-	-	-
в том числе: депозиты	5306	за 2021г.	47 800	-	4 162 100	(4 162 800)	-	-	-	47 100	-	-	-
	5316	за 2020г.	20 600	-	4 169 700	(4 142 500)	-	-	-	47 800	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	47 800	-	4 162 100	(4 162 800)	-	-	-	47 100	-	-	-
	5310	за 2020г.	20 600	-	4 169 700	(4 142 500)	-	-	-	47 800	-	-	-

2.14. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода		тыс. руб.
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	6	0	599	(600)	-	-	-	-	5	0
	5420	за 2020 г.	26	0	557	(577)	-	-	-	-	6	0
	5401	за 2021 г.	4	0	586	(587)	-	-	-	-	3	0
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020 г.	24	0	545	(565)	-	-	-	-	4	0
Расходы будущих периодов	5402	за 2021 г.	2	0	13	(13)	-	-	-	-	2	0
	5422	за 2020 г.	2	0	12	(12)	-	-	-	-	2	0

2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
							Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	за 2021 г.	-	0	-	-	0	0	-	-	0
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5521	за 2020 г	-	0	-	-	0	0	-	-	0
	5510	за 2021 г	44 306	0	145 893	-	(45 554)	0	-	144 645	0
	5530	за 2020 г	47 770	0	44 607	-	(48 071)	0	-	44 306	0
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	за 2021 г	4 955	0	4 709	-	(4 955)	0	-	4 709	0
	5531	за 2020 г	13	0	4 955	-	(13)	0	-	4 955	0
авансы выданные (60сч)	5512	за 2021 г	203	0	2 676	-	(1 415)	0	-	1 464	0
	5532	за 2020 г	156	0	504	-	(457)	0	-	203	0
	5513	за 2021 г	39 148	0	138 508	-	(39 184)	0	-	138 472	0
прочие дебиторы (76 сч, 68,69,70,71,73)	5533	за 2020 г	47 601	0	39 148	-	(47 601)	0	-	39 148	0
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2021 г	44 306	0	145 893	-	(45 554)	0	-	144 645	0
	5520	за 2020 г	47 770	0	44 607	-	(48 071)	0	-	44 306	0

2.16. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		-	-	-	-	-	-
авансы выданные (60сч)		-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец года
				Поступление		Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Выбыло		
				в результате хозяйственных операций			Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2021 г	-	-	-	-	0	0	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	0	0	-
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2021 г	69 610	189 534	-	-	(87 481)	0	171 663
	5580	за 2020 г.	64 376	83 720	-	-	(78 486)	0	69 610
В том числе: поставщики и подрядчики(60сч)	5561	за 2021 г	5 057	23 088	-	-	(6 323)	0	21 822
	5581	за 2020 г	9 267	5 714	-	-	(9 924)	0	5 057
авансы полученные (62сч)	5562	за 2021 г	62 491	146 695	-	-	(61 564)	0	147 622
	5582	за 2020 г	52 510	65 228	-	-	(55 247)	0	62 491
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г	2 062	19 751	-	-	(19 594)	0	2 219
	5583	за 2020 г	2 599	12 778	-	-	(13 315)	0	2 062
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75, сч)	5566	за 2021 г	-	-	-	-	0	0	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	0	0	-
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2021 г	69 610	189 534	-	-	(87 481)	0	171 663
	5570	за 2020 г	64 376	83 720	-	-	(78 486)	0	69 610

2.18. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.				на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5590	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе поставщики и подрядчики (60 сч)		-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные (62сч)		-	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства,

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.

Статья	31.12.2020	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2021
Основные средства	-	-	-	-
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Прочие	14	(14)	-	-
Валовые отложенные налоговые активы	14	(14)	-	-
Основные средства	8	(1)	-	(7)
Прочие	-	-	-	-
Валовые отложенные налоговые обязательства	8	(1)	-	(7)

2.20. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	351	17	-	-	368
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)	5701	351	17	-	-	368

2.21. Обеспечение обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Полученные - всего	5800	1 000	2 717	4008,7
в том числе :				
поручительства		-	2 717	8,7
залог и гарантии		1 000	-	4 000
Выданные - всего	5810	1 200 000	2 197 835	1 556 000
в том числе:				
поручительства		1 200 000	2 197 835	1 556 000
залоговые обязательства		-	-	-

2.22. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Резервный капитал	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:	-	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-	-

2.24. Выручка от реализации за 2021 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	36 471
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	-
Итого	36 471
в том числе НДС	6 078
Итого выручка без НДС	30 393

2.25. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	558	554
Расходы на оплату труда	5620	12 411	10 884
Отчисления на социальные нужды	5630	2 094	1 997
Амортизация	5640	109	439
Прочие затраты	5650	3 764	3 815
Итого по элементам	5660	18 936	17 689
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 936	17 689

2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021 г.

Прочие доходы за 2021 год составили 14 227 тыс. руб. в том числе:

- проценты к получению – 1 727 тыс.руб.
- предоставленное поручительство – 12 500 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год составили 148 тыс. руб., в том числе:

- услуги кредитных организаций – 93 тыс. руб.
- социальные выплаты сотрудникам – 50 тыс. руб.
- страховые взносы, НДС – 5 тыс. руб.

2.27. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2021 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	25 535	5 107
2	Постоянные разницы	69	15
	Прибыль (убытки) прошлых лет		
	Благотворительность и расходы социального характера	52	11
	Прочие постоянные разницы	17	4
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	25 604	5 122
4	Временные разницы		
	Разница в оценке основных средств	5	1
	Прочие временные разницы	(72)	(16)
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	25 537	5 107
6	Прочее, в том числе:		
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	-	-
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	-	-

2.28. Прибыль на акцию

ООО «Цементный Дом» не является акционерным обществом.
Информация о прибыли, приходящейся на акцию - отсутствует.

2.29. Прочие пояснения к отчетности

Влияние перехода с 01.01.2021 г. на ФСБУ 5/2019 «Запасы» на бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Способ отражения последствий, связанных с началом применения ФСБУ 5/2019 в первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением Стандарта, – перспективно.

Фактическая себестоимость запасов сформирована без учета величины оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды, признанного в связи с приобретением (созданием) запасов, включение которого предусмотрено пп. «г» п.11 ФСБУ 5/2019 в виду:

- того что, расходы, связанные с демонтажем, не могут быть обоснованно оценены применительно к каждой номенклатуре, следовательно, не выполняется одно из условий признания оценочного обязательства (п. 5 ПБУ 8/2010).
- незначительности сумм номенклатурных позиций, попадающих под утилизацию, а также не сопоставимости трудозатрат на определение расходов на утилизацию каждой номенклатуры (п. 6 ПБУ 1/2008).

Обществом принято решение не применять ФСБУ 5/2019 в части учета материалов на управленческие нужды, так как суммы таких затрат не оказывают существенное влияние на показатели отчетности. Стоимость материалов для управленческих нужд с 2021 года одновременно учитывается в составе управленческих расходов без оприходования их на баланс по строке 1210 «Запасы». Рост затрат по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за счет единовременного признания запасов для управленческих нужд незначительный.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Рыночный риск

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации в мире и в России в частности на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Общество также принимает все необходимые меры предосторожности для предотвращения распространения коронавирусной инфекции в рамках компании: организация безопасных условий труда для сотрудников, контроль за состоянием здоровья персонала.

Руководство оценило влияние ограничений, связанных с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой в 2021 году, а также их возможное влияние на деятельность в 2021 году. Существенного влияния на деятельность Общества такие ограничения не оказали.

В связи с этим, руководство не ожидает значительного негативного влияния распространения коронавирусной инфекции на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2022 году и не планирует ликвидацию.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Правовой риск

Нормативно-правовое регулирование деловой активности в РФ подвержено быстрым изменениям. Существует риск различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также других правовых и фискальных ограничений, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ во многом зависит от эффективности применяемых государством мер экономической, налоговой и денежно-кредитной политики.

В соответствии с действующим законодательством налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также в отдельных случаях возможно проведение повторных проверок.

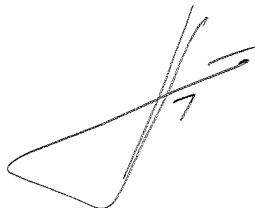
Указанные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Руководитель



Недбайлов Дмитрий Сергеевич

Дата: 16.03.2022 год