

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Строй Керамика Сервис»
ЗА 2021 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	3
2.1 Основа представления информации в отчетности	3
2.2. Основные положения учетной политики	4
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	4
2.2.2 Нематериальные активы	4
2.2.3 Основные средства	5
2.2.4 Финансовые вложения	5
2.2.5 Запасы	6
2.2.6 Прочие активы	6
2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	7
2.2.9 Выручка	7
2.2.10 Признание расходов	7
2.2.11 Дебиторская задолженность	7
2.2.12 Кредиторская задолженность	8
Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	9
3.1 Основные средства	9
3.2 Нематериальные активы	10
3.3 Запасы	11
3.4 Финансовые вложения	12
3.5 Дебиторская задолженность	13
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	14
3.7 Прочие оборотные активы	14
3.8 Капитал и резервы	14
3.9 Кредиторская задолженность	15
3.10 Оценочные обязательства	15
3.11 Прочие обязательства	15
Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	16
4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	16
4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	16
4.3 Прочие доходы и расходы	18
4.4 Налог на прибыль	19
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	20
Раздел 6. Прочие пояснения	20
6.1 Информация о связанных сторонах	20
6.2 Условные активы и обязательства	22
6.3 События после отчетной даты	22

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Строй Керамика Сервис» (далее Общество)

Сокращенное наименование Общества: ООО «Строй Керамика Сервис»

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, город Москва, улица Кременчугская, дом 6, корпус 2, строение 1.

Почтовый адрес Общества: 121357, Российская Федерация, город Москва, улица Кременчугская, дом 6, корпус 2, строение 1.

ИНН: 7702516529 **КПП:** 773101001

ОГРН: 1047796110031

Дата государственной регистрации Общества: 24 февраля 2004 года

Обособленные подразделения Общества

— по состоянию на 31.12.2021:

Наименование обособленного подразделения (представительства)	КПП	Дата постановки на учет
Филиал в г. Железнодорожск	463343001	19.11.2009 г.
Филиал в г. Старый Оскол	312843001	15.04.2004 г.
Представительство в г. Ташкент Республики Узбекистан	207067017	09.03.2010 г.

Основные виды деятельности Общества:

Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (46.73)

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2021 году – 29 чел.;

в 2020 году – 31 чел.;

в 2019 году – 40 чел.

Аудитор Общества: ООО «АК «Оптима»

Органы управления Общества:

Общее Собрание участников Общества;

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Генеральный директор Общества Сивохин Дмитрий Викторович избран решением единственного участника Общества от 25.04.2019.

Главный бухгалтер Общества:

С 01.06.2020 ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется обществом с ограниченной ответственностью «Металлоинвест корпоративный сервис» (далее – ООО «МКС») на основании договора об оказании услуг № 0044 от 25 мая 2020 г.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2021 год, утвержденной приказом от 31.12.2020 №53.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы, по которым ведется обособленный учет доходов и расходов, и показатели деятельности структурных подразделений, выделенных на отдельные балансы (Филиал ООО «Строй Керамика Сервис» г.Железнодорожск, Представительство ООО «Строй Керамика Сервис» г.Ташкент Республика Узбекистан).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2021 за 1 долл. США – 74,2926 руб., за 1 евро – 84,0695 руб., за 10 000 Узб.сумов – 68,5504 руб.;

на 31.12.2020 за 1 долл. США – 73,8757 руб., за 1 евро – 90,6824 руб., за 10 000 Узб.сумов – 70,6269 руб.;

на 31.12.2019 за 1 долл. США – 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб., за 10 000 Узб.сумов – 64,9929 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

Вид НМА	Срок полезного использования (в годах)	Способ начисления амортизации
Изобразительный Товарный знак ОК	9	линейный
Товарный знак СКС	9	линейный
Товарный знак RECKE	9	линейный

Срок полезного использования (СПИ) нематериального актива и способ определения амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив (более 50% по сравнению с установленным СПИ), срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.2.3 Основные средства

В составе основных средств (ОС) учитываются машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные до 31.12.2007, стоимостью свыше 10 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2008 по 31.12.2010, стоимостью свыше 20 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2011, стоимостью свыше 40 000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Начисление амортизации производится по основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2002 - исходя из установленных сроков полезного использования.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Машины и оборудование	3-5	линейный
Транспортные средства	7	

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости, а если таковая отсутствует, то по рыночной стоимости.

При аренде земельных участков объект аренды отражается на забалансовых счетах в оценке, установленной в договоре, если таковая отсутствует, то по кадастровой стоимости (или стоимости покупки арендодателем), а если таковая Обществу не известна, то по рыночной стоимости.

2.2.4 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- по займам – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке),
- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ)
- по депозитным вкладам, размещенным на срок более 3-х месяцев – вклад по одному договору.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе следующих строк:

- 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- 2320 «Проценты к получению»;
- 2340 «Прочие доходы».

Расходы по финансовым вложениям (в т.ч. на создание резерва под обесценение) отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

2.2.5 Запасы

С 01.01.2021 года применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Изменения учетной политики не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

Оценка МПЗ на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при выбытии (отпуске) осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Остатки товаров на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в бухгалтерском учете по средней фактической себестоимости.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи) более чем на 5%, то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

2.2.6 Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

- права пользования программными продуктами, товарными знаками, секретами производства,
- лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на пользование недрами, на добычу, освоение природных ресурсов и т.д.

Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами.

Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов с учета.

Информация о полученных (созданных) объектах в бухгалтерском балансе отражается:

- в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения,
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы», если предполагаемый период использования объектов - 12 месяцев и менее с даты приобретения.

2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности,

не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- платежи и поступления по перевыставляемым услугам;

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Величина оценочного обязательства по вознаграждению работников по итогам года определяется на отчетные даты исходя из планируемой суммы премии с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.9 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи продукции отражается в момент отгрузки продукции покупателям или в момент доставки в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями.

2.2.10 Признание расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.11 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней, и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса

2.2.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода			тыс. руб.
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	36 543	(36 492)	51	-	(26)	26	(20)	-	36 517	(36 486)	31	
	за 2020 г.	36 484	(36 480)	4	59	-	-	(12)	-	36 543	(36 492)	51	
в том числе:													
Амортизируемые основные средства - всего	за 2021 г.	36 543	(36 492)	51	-	(26)	26	(20)	-	36 517	(36 486)	31	
	за 2020 г.	36 484	(36 480)	4	59	-	-	(12)	-	36 543	(36 492)	51	
в том числе:													
Машины и оборудование	за 2021 г.	1 503	(1 452)	51	-	(26)	26	(20)	-	1 477	(1 446)	31	
	за 2020 г.	1 444	(1 440)	4	59	-	-	(12)	-	1 503	(1 452)	51	
Транспортные средства	за 2021 г.	35 040	(35 040)	-	-	-	-	-	-	35 040	(35 040)	-	
	за 2020 г.	35 040	(35 040)	-	-	-	-	-	-	35 040	(35 040)	-	
Итого основные средства и доходные вложения в материальные ценности	за 2021 г.	36 543	(36 492)	51	-	(26)	26	(20)	-	36 517	(36 486)	31	
	за 2020 г.	36 484	(36 480)	4	59	-	-	-	-	36 543	(36 492)	51	

Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства, полученные по договорам аренды, числящиеся за балансом	3 226	4 540	5 885

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

3.2 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2021 г.	252	(161)	-	-	-	(24)	252	(185)
	за 2020 г.	284	(169)	-	(32)	32	(24)	252	(161)
из них:	за 2021 г.	252	(161)	-	-	-	(24)	252	(185)
	за 2020 г.	284	(169)	-	(32)	32	(24)	252	(161)
Итого нематериальные активы	за 2021 г.	252	(161)	-	-	-	(24)	252	(185)
	за 2020 г.	284	(169)	-	(32)	32	(24)	252	(161)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	252	252	284
Итого	252	252	284

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

3.3 Запасы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 708	3 620
Готовая продукция и товары для перепродажи**	314	1 071
Итого	5 022	4 691
		2 853

Авансы, выданные поставщикам на приобретение запасов на 31.12.2021 составили 67 697 тыс. руб. с НДС.

3.4 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ		Убытка от обесценения (резерва)	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение				
ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2021 г.	127 013	(96 507)	-	-	-	6 206	127 013	(90 301)	
	за 2020 г.	127 013	(95 164)	-	-	-	(1 343)	127 013	(96 507)	
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы/акции	за 2021 г.	127 013	(96 507)	-	-	-	6 206	127 013	(90 301)	
	за 2020 г.	127 013	(95 164)	-	-	-	(1 343)	127 013	(96 507)	
из них:										
дочерних и зависимых обществ	за 2021 г.	127 013	(96 507)	-	-	-	6 206	127 013	(90 301)	
	за 2020 г.	127 013	(95 164)	-	-	-	(1 343)	127 013	(96 507)	
Итого ФВ	за 2021 г.	127 013	(96 507)	-	-	-	6 206	127 013	(90 301)	
	за 2020 г.	127 013	(95 164)	-	-	-	(1 343)	127 013	(96 507)	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	152 951	(1 516)	173 238	(2 010)	67 594	(2 691)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	70 599	(1 516)	65332	(2 010)	55 945	(2 691)
Авансы выданные*	71 271	-	99070	-	4 564	-
Прочая дебиторская задолженность	11 081	-	8836	-	7 085	-
расчеты с внебюджетными фондами	-	-	1350	-	601	-
расчеты с бюджетом	10 529	-	7479	-	6 211	-
прочие дебиторы и кредиторы	552	-	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	152 951	(1 516)	173 238	(2 010)	67 594	(2 691)

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 516	-	2 010	-	2 691	-
Итого просроченная дебиторская задолженность	1 516	-	2 010	-	2 691	-

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Средства в кассе	-	1	11
Средства на расчетных счетах	10 824	8 378	3 532
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства представительств и филиалов	901	680	481
Итого денежных средств	11 725	9 058	4 024
Депозиты	190 296	65 000	135 700
Итого эквиваленты денежных средств	190 296	65 000	135 700
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	202 021	74 058	139 713

3.7 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Суммы НДС	26 908	19 620	13 478
Прочие	97	290	65
Итого прочие оборотные активы	27 005	19 910	13 543

3.8 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного участника Общества от 03.12.2021 года и зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 21.12.2021 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	183 275	137 526	120 005
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 156	9 159	31 264
Авансы полученные*	161 450	117 741	80 908
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	7 135	5 807	4 171
из них:			
налог на доходы физических лиц	277	243	323
НДС	6 858	5 564	3 848
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 370	3 521	2 317
Задолженность перед персоналом организации	1 132	1 177	1 319
Прочая кредиторская задолженность	32	121	26
Итого кредиторская задолженность	183 275	137 526	120 005

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС.

3.10 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
Оценочного обязательства по оплате отпусков	за 2021 г.	7 859	5 055	(6 550)	6 364
	за 2020 г.	5 339	6 087	(3 567)	7 859
Оценочного обязательства по выплате годового вознаграждения	за 2021 г.	-	24 475	(22 327)	2 148
	за 2020 г.	-	-	-	-
Итого оценочные обязательства	за 2021 г.	7 859	29 530	(28 877)	8 512
	за 2020 г.	5 339	6 087	(3 567)	7 859

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

3.11 Прочие обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие краткосрочные обязательства	9 228	3 333	-
из них:			
Расчеты по НДС с авансов выданных	9 228	3 333	-
Итого прочие краткосрочные обязательства	9 228	3 333	-

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	3 624 460	3 005 081
в том числе:		
на внутреннем рынке	3 624 460	3 005 081
из неё по кирпичу	2 898 696	2 415 652
из неё по санфаянсу	695 399	584 257
из неё комплектующие	30 365	5 172
Итого выручка	3 624 460	3 005 081

4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	3 232 342	2 682 902
в том числе:		
на внутреннем рынке	3 232 342	2 682 902
из неё по кирпичу	2 535 798	2 107 443
из неё по санфаянсу	668 340	570 793
из неё комплектующие	28 204	4 666
Итого себестоимость	3 232 342	2 682 902

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	3 234 356	2 686 058
Затраты на оплату труда	57 933	66 537
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	13 797	15 435
Амортизация	44	36
Прочие затраты	252 697	209 982
Итого по элементам затрат	3 558 827	2 978 048
Итого расходов по обычным видам деятельности	3 558 827	2 978 048
Из них:		
Коммерческие расходы	326 485	295 146
из них:		
транспортные расходы	164 106	149 994
таможенные расходы	12	-
затраты на оплату труда	57 933	66 537
прочие затраты	104 434	78 615

4.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы, всего	6 959	96
в том числе:		
доходы от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч. доходы от реализации металлолома*	16	1
доходы в виде курсовой разницы*	13	-
поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	285	-
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	417	-
суммы списанной кредиторской задолженности	25	-
изменение оценочных резервов*	6 203	-
иные прочие доходы	-	95
Прочие расходы, всего	(1 446)	(3 195)
в том числе:		
расходы от покупки валюты*	(3)	-
расходы в виде курсовой разницы*	-	(2)
услуги банков	(234)	(307)
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	(440)
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(680)	-
суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам	(10)	-
изменение оценочных резервов*	-	(1 291)
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, материальная помощь	(23)	(745)
расходы по невозмещаемому НДС	(350)	(157)
иные прочие расходы	(146)	(253)

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.				
Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от покупки валюты	за 2021 г.	2	(5)	(3)
	за 2020 г.	-	-	-
Курсовая разница	за 2021 г.	17	(4)	13
	за 2020 г.	5	(7)	(2)
Изменение оценочных резервов в том числе		x	x	x
		x	x	x
изменение резерва по сомнительным долгам	за 2021 г.	43	(46)	(3)
	за 2020 г.	52	-	52
изменение резерва под обесценение финансовых вложений	за 2021 г.	6 206	-	6 206
	за 2020 г.	-	(1 343)	(1 343)
Результат от продажи МПЗ	за 2021 г.	198	(182)	16
	за 2020 г.	243	(242)	1

4.4 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	86 310	32 173
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	86 310	32 173
Постоянные разницы	3 960	5 045
Изменение временных вычитаемых разниц	(6 045)	3 180
Изменение временных налогооблагаемых разниц	20	(50)
Налоговая база	84 245	40 348
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	17 262	6 435
Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД)	792	1 009
Изменение отложенного налога	(1 205)	626
Текущий налог на прибыль	16 849	8 070

Постоянные налоговые обязательства сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов непроизводственного характера.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочного обязательства по неиспользованным отпускам работников и резерва по сомнительным долгам.

Существенные постоянные и временные разницы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.		За 2020 г.	
	Сумма разницы	Сумма ПНД (ПНР)	Сумма разницы	Сумма ПНД (ПНР)
Существенные постоянные разницы:	3 444	(689)	1 517	(303)
расходы представительства Узбекистан	3 444	(689)	1 517	(303)

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
в том числе:		
Прочие поступления	29 085	9 202
из них:		
свернутый поток НДС	10 462	-
проценты полученные	15 165	8 231
Прочие платежи	(21 478)	(37 668)
из них:		
платежи в бюджет (кроме налога на прибыль, НДС и НДФЛ)	-	-
платежи в государственные внебюджетные фонды	(10 658)	(13 500)

Раздел 6. Прочие пояснения

6.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020 г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество			
ООО "ОСМИБТ"	В	В	
Дочерние хозяйственные общества			
ООО "Недра-Керамик"	А	А	
Другие связанные стороны			
ООО "Рудстрой"	Д	Д	
ООО "ЛеБГОК-Здоровье"	Д	Д	
ЧЛПУ "Санаторий Горняцкий"		Д	
ООО "Транссервис"	Д	Д	
АО "Железногорский кирпичный завод"	Д	Д	
ООО "МКС"	Д	Д	
АО "ОЭМК им. А.А.Угарова"	Д	Д	
АО "МГОК им. А.В.Варичева"		Д	
ПАО "Мегафон"	Д	Д	
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор	В	В	

А*-организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В*-организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

Д - организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (лицами), включая бенефициарных владельцев (одной и той же группой лиц).

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. конечной контролирующей компанией Общества является ООО «ХК ЮэСэМ».

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. бенефициарным владельцем Общества является А.Б. Усманов.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. бенефициарными владельцами Общества являлись А.Б. Усманов и В.Н. Скоч.

Основным обществом по отношению к Обществу является ООО «ОСМиБТ».

Другими связанными сторонами Общество признает юридические лица, которые являются аффилированными лицами Общества, а также юридические лица, которые, также как и Общество, контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Операции со связанными сторонами

Вид операции	тыс. руб.	
	Объем операций за период*	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	4 155 315	3 440 989
Основного хозяйственного общества	3 109 328	2 647 032
Других связанных сторон	1 045 987	793 957
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	878	1 146
Другим связанным сторонам	878	1 146

* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	тыс. руб.			тыс. руб.		
	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Краткосрочная задолженность	67 838	95 657	-	9 915	8 927	31 362
Основное хозяйственное общество (товарищество)	67 697	80 146	-	22	3 197	19 979
Основной управленческий персонал	-	-	-	91	91	118
Другие связанные стороны	141	15 511	-	9 802	5 639	11 265

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	4 126 469	-	3 563 384	-
Основному хозяйственному обществу	3 100 054	-	2 747 281	-
Основному управленческому персоналу		-		-
Другим связанным сторонам	1 026 415	-	816 103	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	737	-	1 146	-
Других связанных сторон	737	-	1 146	-

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	9 612	15 702
в том числе:		
оплата труда	2 864	2 826
оплата ежегодного отпуска	1 171	62
вознаграждение по итогам года	4 125	10 572
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	1 452	2 242
Итого	9 612	15 702

6.2 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Условные активы и обязательства у Общества на отчетную дату 31.12.2021 г. отсутствуют.

6.3 События после отчетной даты

24.02.2022 г. Президентом Российской Федерации принято решение о начале специальной военной операции на Украине.

Сразу после ввода войск на Украину последовали ответные меры — западные страны ежедневно объявляют о новых санкциях, которые затрагивают банковский, технологический и производственный сектора российской экономики. Некоторые страны уже закрыли границы и приостановили выдачу виз российским гражданам. С 28.02.2022 ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Последствия введенных санкций оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что введенные санкции могут повлиять на деятельность компаний многих отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор

Д.В. Сивохин

01 марта 2022 г.

