

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Калдерис»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Калдерис», юридический и фактический адрес:
194044, Санкт-Петербург, Финляндский пр. д.4А помещение 122-135

Дата государственной регистрации: «06» июля 2004 г.

ОГРН:1047855031520

ИНН: 7805351935

КПП: 780201001

Форма собственности по ОКФС – код 23 «Частная собственность иностранных юридических лиц»

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 50 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля огнеупорными материалами и оказание шеф-монтажных услуг и услуг технического сопровождения.

Основной код по ОКВЭД 46.69.2

Единственным участником Общества, имеющим 100% долю в уставном капитале, является общество Калдерис Германия ГмбХ(Calderys Deutschland GmbH). Бенефициарное владение не осуществляется (Закон 115-ФЗ, ст.7 п.1 пп.2 абзац 5).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность общества включает показатели обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Подразделения находятся в:

- городе Липецке (состоит на учете в ИФНС Правобережного района г.Липецка № 4825);
- городе Самаре (состоит на учете в ИФНС по Промышленному району г.Самары № 6319).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 01 сентября 2017 г. и по настоящее время должность генерального директора занимает г-н Мищенко Владислав Игоревич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 3 200 тысяч рублей.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, соответствуют официальному курсу иностранной валюты к рублю, действовавшего на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на валютных банковских счетах, средств в расчетах выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетные даты.

Официальный курс, установленный ЦБ РФ:

- на 31.12.2020 - 1 евро=90,6824 руб.

1 доллар=73,8757 руб.

- на 31.12.2021 - 1 евро=84,0695 руб.

1 доллар=74,2926 руб.

В случае, если для пересчета стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон был установлен курс, отличный от курса ЦБ, то пересчет производился по такому курсу.

2. Основные положения Учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Калдерис» руководствовалось Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1-01-1024 от 29.12.2020г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Калдерис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной одежды в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг, относятся: связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение таможенных пошлин и доставки. Транспортные расходы по доставке товаров покупателю учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и премий по итогам года признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату, сумма резерва на выплату премий по итогам года производится расчетным путем.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерской отчетности за 2021 год.

3.1. Основные средства и внеоборотные активы.

3.1.1. Наличие и движение основных средств.

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

К прочим внеоборотным активам отнесена сумма Сертификации по пожарной безопасности SMK ИСО – 90 тыс.руб, подлежащие отнесению на расходы в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2021 г. – 90 тыс.руб.

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	56 400	(23 301)	17 431	(452)	452	(7 695)	-	-	73 379	(30 544)
	5210	за 2020г.	29 863	(19 844)	26 537	-	-	(3 457)	-	-	56 400	(23 301)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	4 499	(2 002)	2 783	(452)	452	(1 453)	-	-	6 829	(3 002)
	5211	за 2020г.	1 909	(1 186)	2 590	-	-	(816)	-	-	4 499	(2 002)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	4 739	(1 784)	-	-	-	(669)	-	-	4 739	(2 453)
	5212	за 2020г.	4 739	(1 115)	-	-	-	(669)	-	-	4 739	(1 784)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	47 138	(19 490)	14 648	-	-	(5 573)	-	-	61 786	(25 064)
	5213	за 2020г.	23 191	(17 518)	23 947	-	-	(1 972)	-	-	47 138	(19 490)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	24	(24)	-	-	-	-	-	-	24	(24)
	5214	за 2020г.	24	(24)	-	-	-	-	-	-	24	(24)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка основных средств не производилась.

Незавершенных капитальных вложений нет.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2021г.	-	17 431	-	(17 431)	-
	5250	за 2020г.	-	26 537	-	(26 537)	-
в том числе:							
Насос поршневого типа работающий от сжатого воздуха 2716.2020.7	5241	за 2021г.	-	116	-	(116)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер 2715.2020.10	5242	за 2021г.	-	1 778	-	(1 778)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бетономеситель ESTROMAT 850 2716.2021.14	5243	за 2021г.	-	3 984	-	(3 984)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Винтовой электрический компрессор ЗИФ-СВЭ-14/10 в кожухе 2716.2021.15	5244	за 2021г.	-	1 346	-	(1 346)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бетономеситель ESTROMAT 850 2716.2021.15	5245	за 2021г.	-	7 693	-	(7 693)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo X13 G2 17 16G 51G 10P 2715.2021.13-3	5246	за 2021г.	-	116	-	(116)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дизельный автопогрузчик Maximal FD25T-M3 A6V2F04352V 2716.2021.15	5247	за 2021г.	-	1 233	-	(1 233)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo X13 G2 17 16G 51G 10P 2715.2021.13-6	5248	за 2021г.	-	116	-	(116)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 1 2715.2021.13	5249	за 2021г.	-	64	-	(64)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 2 2715.2021.13		за 2021г.	-	64	-	(64)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 3 2715.2021.13		за 2021г.	-	64	-	(64)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Растворосмеситель MN 151 2716.2021.16		за 2021г.	-	275	-	(275)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo X13 G2 17 16G 51G 10P 2715.2021.13-1		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo X13 G2 17 16G 51G 10P 2715.2021.13-2		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo X13 G2 17 16G 51G 10P 2715.2021.13-4		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo X13 G2 17 16G 51G 10P 2715.2021.13-5		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo X13 G2 17 16G 51G 10P 2715.2021.13-7		за 2021г.	-	116	-	(116)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 2 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 3 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 4 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 5 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 6 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 7 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 8 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 9 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 10 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 11 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad L590 1 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M720q S4PB1061 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	(64)	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M720q S4PB0667 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	(64)	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M720q S4PB0669 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	(64)	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M720q S4PB0672 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	(64)	-
Компьютер Lenovo ThinkCentre M720q S4PB1063 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	64	-	(64)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad x390 PC1FHGK		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	113	-	(113)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad x390 PC1FHHGM		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	113	-	(113)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad x390 PC1FH532		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	113	-	(113)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad x390 PC1FH52Y		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	113	-	(113)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad x390 PC1FHHGL		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	113	-	(113)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad x390 PC1FH531		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	113	-	(113)	-
Высоочастотный погружной вибратор Wacker Neuson IEC 58/230/5/15 2716.2020.12		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	259	-	(259)	-
Растворосмеситель MN 250 2716.2020.9		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	938	-	(938)	-
Бетономеситель ESTROMAT 850 2716.2020.8		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 320	-	(4 320)	-
Ноутбук Lenovo Thinkpad P1 Gen 2 Intel Core i7-9850H 1050.2020.25		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	606	-	(606)	-
Шкаф-хупе 2715.2020.8		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
Установка для торкретирования одноканальная высокого давления "FLP4000 Standart" 2716.2020.11		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 206	-	(4 206)	-
Торкрет-Манипулятор самоходный для нанесения огнеупорной бетонной смеси 2716.2020.11		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	14 225	-	(14 225)	-

Организация заключила договоры аренды на транспортные средства с компанией ООО "ИАЛ Финанс" и ООО «АЛД Автоматив», на офисное помещение с ООО "Петровский Форт". В

стоимостном выражении учет арендованных основных средств ведется на забалансовом счете 001:

Арендованные основные средства

Наименование основного средства	Стоимость в тыс.руб.
Ford Transit грузовой фургон	1 985
Hunday Tuscon	1 179
Audi A4	2 340
Ford Focus	623
NISSAN Qashkai	1 378
Subaru Outback 2.5	2 692
Офисное помещение ООО "Петровский форт"	3 977
Итого	14 173

По аренде складского помещения(договор аренды с ООО «Бизнес Сфера», помещение 175 кв.м. в г.Санкт-Петербурге, стоимость аренды в месяц составила 53 тыс.руб.) и аренде офисных помещений (договор аренды с ООО «Дом» в г.Самара, помещение 15,2 кв.м., стоимость аренды в месяц составила 12,9 тыс.руб.; договор аренды с ИП Бакулин в г.Липецке, помещение 95,3 кв.м., стоимость аренды в месяц составила 103,4 тыс. руб.) в стоимостном выражении договором аренды стоимость арендуемых помещений не определена.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	14173	14173	14173
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

4.Оборотные активы

4.1.Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. ,переход на ФСБУ 5/2019 осуществлялся перспективно.

4.1.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость, тыс.руб.	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты, тыс.руб.	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов междуих группами (видами)	себе-стоимость, тыс.руб.	величина резерва под снижение стоимости
					себестои-мость, тыс.руб.	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 21 г.	163317	(-)	1806918	(1823828)	-	-	-	146407	(-)
	за 20 20 г.	243741	(-)	2048620	(2129044)	-	-	-	163317	(-)
в том числе: товары, продукция	за 20 21 г.	136981	(-)	1789230	(1815146)	-	-	-	111065	(-)
	за 20 20 г.	211059	(-)	2025020	(2099098)	-	-	-	136981	(-)
прочие	за 20 21 г.	26336	(-)	17687	(8682)	-	-	-	35341	(-)
	за 20 20 г.	10596	(-)	23600	(7860)	-	-	-	26336	(-)
НЗП	за 20 21 г.	0	(-)	0	(0)	-	-	-	-	(-)
	за 20 20 г.	22086	(-)	0	(22086)	-	-	-	0	(-)

Резерва под снижение стоимости запасов не создавалось, т. к. все запасы ликвидны, так как на отчетную дату признаков обесценения запасов не выявлено, чистая стоимость их продажи выше фактической себестоимости и в связи со сложившейся экономической ситуацией их стоимость не уменьшается.

4.2. Прочие оборотные активы

В прочие оборотные активы включаются активы, подлежащие отнесению на расходы в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты:

- расходы на имущественное и прочее страхование, срок погашения которых приходится на разные периоды;
- расходы по аттестации сотрудников по определенным видам работ в связи с требованием законодательства, членские взносы;

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
ДМС	1 786	1 570
Ресо-жизнь	361	321
Страхование гражданской ответственности	17	21
Страхование строительных рисков	20	17
Страхование техники	29	11
Членский взнос БСК СРО	126	126
Членский взнос в Совет проектировщиков РСО	120	120
Сертификации Интегрированной системы менеджмента	0	22
Членский взнос ПОС	7	
Итого	2 466	2 208

4.3. Дебиторская задолженность

4.3. Дебиторская задолженность

4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора, тыс.руб	величина резерва по сомнительным долгам, тыс.руб	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность тыс.руб	учтенная по условиям договора, тыс.руб	величина резерва по сомни- тельным долгам, тыс.руб
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции), тыс.руб	причитающес- я проценты, штрафы и иные начисления, тыс.руб	погашение, тыс.руб	списание на финансовый резуль- тат, тыс.руб	восста- новление резерва, тыс.руб			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	363160	()	5583193		(5506795)	()			439558	(89)
	за 20 20 г.	237678	()	5408984		(5283502)	()			363160	()
в том числе: расчеты с покуп	за 20 21 г.	316001	()	5557183		(5477192)	()			395992	(89)
	за 20 20 г.	176738	()	5350759		(5211496)	()			316001	()
авансы	за 20 21 г.	7866		3191		(7866)	()			3191	
	за 20 20 г.	5312	()	7866		(5312)	()			7866	-
прочая	за 20 21 г.	39293	()	22818		(21737)	()			40374	()
	за 20 20 г.	55628	()	50359		(66694)	()			39293	()

По итогам инвентаризации по состоянию на 31.12.2021 г была выявлена просроченная дебиторская задолженность ООО «Холсим» в размере 89 тыс.рублей, срок оплаты по договору 03.04.2020 г.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	89	0	-	-	-	-
в том числе: (расчеты с покупателями)	89	0	-	-	-	-

4.4. Кредиторская задолженность.

4.4. Наличие и движение кредиторской задолженности								
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года, тыс.руб.	Изменения за период					Остаток на конец периода, тыс.руб.
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность, тыс.руб.	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции), тыс.руб.	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, тыс.руб.	погашение, тыс.руб.	списание на финансовый результат, тыс.руб.		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	366459	2612805		(2657712)	()		321552
	за 20 <u>20</u> г.	442028	2375822	-	(2451391)	()	-	366459
в том числе: с поставщиками	за 20 <u>21</u> г.	344277	1970913		(2078763)	()	-	236427
	за 20 <u>20</u> г.	420477	1908718	-	(1984918)	()	-	344277
авансы получены	за 20 <u>21</u> г.	6645	83270		(36272)	()	-	53643
	за 20 <u>20</u> г.	7855	6645	-	(7855)	(-)	-	6645
прочая	за 20 <u>21</u> г.	15537	558622		(542677)	()	-	31482
	за 20 <u>20</u> г.	13696	460459	-	(458618)	()	-	15537

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. нет.

5. Денежные средства

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Расшифровка остатка денежных средств на расчетных счетах и денежных средств на депозитных счетах со сроком погашения менее 3 месяцев после отчетной даты в суммовом выражении.

Наименование счета	Сумма, тыс.руб
Касса	0
Расчетный счет в рублях	137 955
Валютный счет в EUR	583
Валютный счет в USD	65
Депозитный счет RUR	0
Специальный счет покрытия БГ	16 385
Корпоративные карты RUR	193

6. Выручка (доходы) от реализации

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- оптовая торговля;
- выполненные работы;
- оказанные услуги.

Выручка от реализации в 2021 году составила 2 354 418 тыс. руб. (без НДС):

Показатели	Сумма, тыс.руб
Выручка от реализации работ, услуг	353728
Выручка от реализации покупных товаров	2000690
Выручка от реализации всего	2354418

Выручка за прошлый отчетный период 2020 год составила (без НДС) 2 256 184 тыс. руб.;

7. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Себестоимость проданных товаров	1758226	1629410
Услуги субподрядчиков	56084	81327
Расходы на оплату труда	58415	60218
Отчисления на социальные нужды	16404	17592
Амортизация	7695	3457
Материальные затраты	5640	5718
Прочие затраты	125963	119325
Итого по элементам	2028427	1917047
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2028427	1917047

В том числе:

Расшифровка по себестоимости работ, услуг

Показатели	Сумма, тыс.руб
Услуги сторонних организаций(субподрядчики)	55775
Материальные расходы	309
Всего расходов	56084

8. Прочие доходы и расходы

За период 2021 года в состав прочих доходов и расходов вошли проценты по депозиту и прочие:
Расшифровка прочих доходов/расходов за 2021 год

Показатели	Сумма дохода, тыс.	Сумма расхода, тыс.руб
Курсовые разницы(положительные)	98503	
Курсовые разницы(отрицательные)		106460
Списание некондиции		1593
Расходы на банковское обслуживание		2752
Списание дебиторской задолженности с ист.сроком		1882
Резерв по сомнительным долгам		89
Прочие расходы		4381
Итого	98503	117157

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль согласно отчету о финансовых результатах (бухгалтерская прибыль)	308 833	303 560
Текущий налог на прибыль	(63 019)	(62 168)
ПНР/ПНД	(1 252)	(1 456)

10. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется 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 № 167н.

В отчетном году Обществом созданы следующие резервы на расходы 2021 года (тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	16805	25420	(22621)	()	19604
в том числе: Резерв по отпускам	5937	9829	(9207)	()	6559
Резерв по годовой премии	10868	15591	(13414)		13045

11. Информация о связанных сторонах

ООО «Калдерис» входит в группу компаний Calderys и связана с другими компаниями этой группы договорными отношениями по поставке товара и услуг в адрес ООО «Калдерис».

Информация о связанных сторонах

Наименование поставщика, входящего в группу компаний "Калдерис"	Виды закупок у связанных сторон	Сумма оборота тыс. руб.	Сумма непогашенных обязательств тыс.руб.
Calderys NW IG(Германия)	услуги	3141	47019
Calderys NW CC(Германия)	товары	327114	33654
Calderys NL (Нидерланды)	товары	14146	1974
Calderys FR CC (Франция)	товары	1005863	103189
Calderys CN CC (Китай)	товары	23821	-
Calderys HU CC (Венгрия)	товары	3124	-
Наименование покупателя, входящего в группу компаний "Калдерис"	Виды продаж у связанных сторон	Сумма оборота тыс. руб.	Сумма непогашенных обязательств тыс.руб.
Calderys DE IG(Германия)	услуги	1595.00	2578.00
Calderys SE CC(Швеция)	услуги	0.00	37.00
Calderys IT (Италия)	услуги	596.00	0.00

12.Информация о доходах управленческого персонала.

В состав основного управленческого персонала компании входит генеральный директор по СНГ. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) составили 11 375 тыс. руб. за 2021 год.

13.События после отчетной даты.

В связи с создавшейся политической ситуацией (введение санкций в отношении юридических и физических лиц, повышение Центральным Банком РФ ключевой ставки до 20%) на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество на основании общедоступной информации оценило возможные сценарии развития ситуации и возможное влияние на экономическую среду, в которой действуют основные деловые партнеры и клиенты.

В ходе анализа Общество приняло во внимание следующие факты:

- Введенные санкции, могут, оказать прямое влияние на способность некоторых европейских поставщиков выполнять условия контрактов по поставке товаров.
- Негативное воздействие на российскую экономику также, вероятно, повысит кредитный риск для многих клиентов и приведет к признанию значительной дополнительной суммы ожидаемых кредитных убытков; однако финансовый эффект не поддается количественной оценке.
- Общество демонстрировало стабильный уровень прибыльности в течение последних 17 лет;
- В 2021 г. подтвержден стабильный спрос на поставляемую продукцию, в 2022 г. не зафиксировано снижения спроса на существующих свободных рынках;
- Общество обладает всеми необходимыми ресурсами, опытом и знаниями для стабильной и успешной работы в текущих условиях. Учредитель Общества не планирует сворачивать бизнес в России и планирует сохранить присутствие на Российском рынке.
- Вспышка пандемии COVID-19 и меры, принятые правительствами стран мира для сдерживания распространения пандемии, не оказали существенного влияния на Общество.

У Общества есть достаточные ресурсы для продолжения деятельности как минимум в течение следующих 12 месяцев, и нет значительной неопределенности в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор
Мищенко В.И.

_____ (подпись)

Главный бухгалтер
Ковалева Н.В.

_____ (подпись)

