

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской
(финансовой)
отчетности
за 2021 год
ООО «БалтСтоун»**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Существенные элементы учетной политики	3
2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	3
2.3. Учет основных средств	3
2.4. Учет материально-производственных запасов и спецодежды	4
2.4.1. Материально-производственные запасы	4
2.4.2. Спецодежда и предметы спецодежды	4
2.5. Учет финансовых вложений	5
2.6. Учет оценочных обязательств и резервов	5
2.7. Учет кредитов и займов.....	6
2.8. Учет доходов и расходов.....	6
2.9. Отчет о движении денежных средств	7
2.10. Исправление ошибок	7
3. Изменения в учетной политике	7
4. Информация об активах и обязательствах.....	8
4.1. Основные средства.....	8
4.2. Прочие внеоборотные активы.....	9
4.3. Запасы.....	10
4.4. Дебиторская задолженность	10
4.5. Денежные средства и их эквиваленты	10
4.6. Прочие оборотные активы	11
4.7. Уставный капитал	11
4.8. Добавочный капитал.....	11
4.9. Кредиты и займы.....	11
4.10. Кредиторская задолженность.....	12
4.11. Оценочные обязательства и резервы.....	12
4.12. Выручка.....	13
4.13. Себестоимость продаж	13
4.14. Прочие доходы	14
4.15. Управленческие расходы.....	14
4.16. Прочие расходы.....	14
5. Налог на прибыль.....	14
6. Отчет о движении денежных средств	16
7. Информация о связанных сторонах	16
7.1. Материнская компания.....	16
7.2. Перечень связанных сторон	16
7.3. Операции со связанными сторонами	19
7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	21
8. Обеспечения обязательств выданные и полученные.....	21
9. Страхование рисков	21
10. События после отчетной даты	22

1. Общие сведения

Наименование организации на русском языке (полное и сокращенное):
Общество с ограниченной ответственностью «БалтСтоун» (ООО «БалтСтоун»).

Наименование организации на английском языке (полное и сокращенное):
“BaltStoun” Limited Liability Company (“BaltStoun” LLC).

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

Дата государственной регистрации: 05 октября 2012 года;

Основной государственный регистрационный номер: 1127847532438;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008681467 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Организация состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является хранение и складирование прочих грузов (код ОКВЭД 52.10.9).

Состав участников Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ»;

Номинальная стоимость доли: 470 000 000 (Четыреста семьдесят миллионов) рублей;

Размер доли: 100% Уставного капитала;

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

Единоличным исполнительным органом Общества является управляющая организация ООО «Марвел КТ».

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Существенные элементы учетной политики

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

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

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество в 2021 г. не имело активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.3. Учет основных средств

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

бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 г. № 91н.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования, установленного Обществом при вводе объектов в эксплуатацию.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Сроки полезного использования для групп объектов основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования, месяцев
Здания	361
Системы и сооружения	61-301
Транспортные средства	37-85
Оборудование	25-121
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-61
Вычислительная техника	25
Периферийные устройства	25

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

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

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

2.4. Учет материально-производственных запасов и спецодежды

2.4.1. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н (далее по тексту – ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество применяет настоящий стандарт перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

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

Оценка материально-производственных запасов (материалов и товаров) при их списании в целях осуществления деятельности Общества и прочем выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется по каждому виду материалов и товаров (артикулу).

2.4.2. Спецодежда и предметы спецоснастки

Учет спецодежды и предметов спецоснастки ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н (далее по тексту – ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Общество применяет настоящий стандарт перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Спецодежда и предметы спецоснастки, находящиеся в собственности Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, то есть в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

Начиная с 2021 г., в связи с утверждением ФСБУ 5/2019 «Запасы», стоимость специальной одежды и предметов спецоснастки, срок эксплуатации которых составляет более 12 месяцев и не превышает лимит в 40 000 руб., установленный для признания актива основным средством, также списывается в расходы единовременно при выдаче сотрудникам для эксплуатации.

2.5. Учет финансовых вложений

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

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

Списание финансовых вложений производится по стоимости единицы.

2.6. Учет оценочных обязательств и резервов

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

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

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

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

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

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

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

Основным критерием для присвоения экспертной оценки является наличие рисков неоплаты долга, неполной оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков. Просрочка платежа (погашения) более чем на 12 месяцев является

основанием для проведения экспертной оценки и начисления резерва. При наличии у контрагента встречной кредиторской задолженности резерв создается на сумму превышения дебиторской задолженности над кредиторской.

Резерв начисляется в размере 100% суммы задолженности в случае введения процедуры банкротства относительно должника.

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

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

2.7. Учет кредитов и займов

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

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

Сумма процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляется ежемесячно.

2.8. Учет доходов и расходов

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Перечень поступлений, признаваемых доходами по обычным видам деятельности Общества:

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества:

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

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

2.9. Отчет о движении денежных средств

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

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

2.10. Исправление ошибок

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

В бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 г. исправления не вносились.

3. Изменения в учетной политике

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

Начиная с 2021 г., Обществом были внесены изменения в учетную политику в части учета материально-производственных запасов, спецодежды и предметов спецоснастки в связи с обязанностью применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Методика учета материально-производственных запасов, спецодежды и предметов спецоснастки описана в п. 2.4.1 и п. 2.4.2 настоящих Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Основные средства

Расшифровка движения первоначальной стоимости объектов основных средств:

(тыс. руб.)

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 г.
Здания	2 423 992	1 516 798	-	3 940 790
Земельные участки	206 753	344 057	-	550 810
Системы и сооружения	141 753	58 348	(8 446)	191 655
Транспортные средства	10 392	34 300	-	44 692
Оборудование	9 435	5 609	-	15 044
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 483	3 934	-	12 417
Вычислительная техника	339	-	-	339
Периферийные устройства	-	354	-	354
Итого первоначальная стоимость объектов основных средств	2 801 147	1 963 400	(8 446)	4 756 101

(тыс. руб.)

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

Расшифровка амортизации объектов основных средств:

(тыс. руб.)

Группы основных средств	Сумма на 31.12.2020 г.	Списано	Начислено	Сумма на 31.12.2021 г.
Здания	-	-	(104 529)	(104 529)
Системы и сооружения	(19 505)	5 865	(40 701)	(54 341)
Транспортные средства	(9 660)	-	(8 664)	(18 324)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(5 384)	-	(3 316)	(8 700)
Оборудование	(4 208)	-	(2 096)	(6 304)
Вычислительная техника	(27)	-	(163)	(190)
Периферийные устройства	-	-	(38)	(38)
Итого	(38 784)	5 865	(159 507)	(192 426)

(тыс. руб.)

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

4.2. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Обеспечительный платеж в отношении долгосрочного договора аренды нежилых помещений	21 737	36 842	35 947
Авансы и предоплаты за работы, услуги, связанные со строительством (сооружением) объектов основных средств	5 800	1 389 711	1 439 226
Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты	585	873	1 162
Незавершенные капитальные вложения	173	50 441	9 660
Итого прочие внеоборотные активы	28 295	1 477 867	1 485 995

4.3. Запасы

Расшифровка движения запасов за отчетные периоды:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Себестоимость на 31.12.2020 г.	Поступило	Выбыло	Себестоимость на 31.12.2021 г.
Материально-производственные запасы и другие аналогичные ценности	10 478	118 082	(107 801)	20 759
Спецодежда и предметы спецодежды	43	5 533	(5 576)	-
Итого запасы	10 521	123 615	(113 377)	20 759

(тыс. руб.)

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

Запасы, отраженные в балансе, не являются предметом залога.

4.4. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	709 376	360 497	64 881
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55 631	19 008	8 613
Задолженность по налогам и сборам	38	130	658
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	23	30	1 175
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	765 068	379 665	75 327

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Денежные средства на расчетных счетах организации	55 343	36 762	4 899
Денежные средства на специальных счетах в банках (покрытый аккредитив)	-	125 376	1 092 588
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	55 343	162 138	1 097 487

4.6. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания, не превышающим 12 месяцев после отчетной даты	3 781	3 031	3 437
Итого прочие оборотные активы	3 781	3 031	3 437

4.7. Уставный капитал

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

На 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является ООО «Марвел КТ».

В 2020 г. уставный капитал Общества на основании решения единственного участника был увеличен до 470 000 тыс. руб. за счет внесения дополнительного вклада единственного участника.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. уставный капитал Общества оплачен полностью.

4.8. Добавочный капитал

В 2021 г. добавочный капитал Общества был увеличен на общую сумму 656 000 тыс. руб. путем внесения денежного вклада в имущество организации на основании решений единственного участника.

В 2021 г. был осуществлен возврат ООО «Марвел КТ» денежных средств, ранее внесенных в качестве вклада в имущество Общества, в размере 1 164 000 тыс. руб. на основании решения единственного участника.

4.9. Кредиты и займы

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты	Сумма основного долга по кредиту/ займу	Проценты
Обеспеченные банковские кредиты, в рублях, в том числе:						
Долгосрочные обязательства по кредитам	3 402 073	-	2 894 477	-	1 542 251	438
Краткосрочные обязательства по кредитам	191 820	7 172	137 072	2 154	-	-
Итого кредиты и займы	3 593 892	7 172	3 031 549	2 154	1 542 251	438

Обществом заключены:

а) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до ноября 2029 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2021 г.: 1 471 379 тыс. руб.;

на 31.12.2020 г.: 1 542 251 тыс. руб.;

на 31.12.2019 г.: 1 542 251 тыс. руб.

В 2022 г. в соответствии с графиком платежей по данной кредитной линии должен быть погашен долг в размере 113 720 тыс. руб.

б) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до февраля 2030 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2021 г.: 464 412 тыс. руб.;

на 31.12.2020 г.: 490 612 тыс. руб.;

на 31.12.2019 г.: 0 руб.

В 2022 г. в соответствии с графиком платежей по данной кредитной линии должен быть погашен долг в размере 26 200 тыс. руб.

в) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до июля 2030 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2021 г.: 781 928 тыс. руб.;

на 31.12.2020 г.: 998 686 тыс. руб.;

на 31.12.2019 г.: 0 руб.

В 2021 г. по данной кредитной линии был осуществлен частично досрочный возврат основного долга в размере 193 757 тыс. руб., в связи с чем был скорректирован график платежей, на основании которого обязательства Общества по погашению ссудной задолженности в 2022 г. отсутствуют.

г) Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок до декабря 2031 года; задолженность по основному долгу по кредитным обязательствам составляет:

на 31.12.2021 г.: 876 173 тыс. руб.;

на 31.12.2020 г.: 0 руб.;

на 31.12.2019 г.: 0 руб.

В 2022 г. в соответствии с графиком платежей по данной кредитной линии должен быть погашен долг в размере 51 900 тыс. руб.

4.10. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Задолженность по налогам и сборам	101 240	40 685	11 431
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	76 288	103 389	64 337
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	22 429	9 780	1
Прочая кредиторская задолженность	41 635	1 804	41
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	241 592	155 658	75 810

4.11. Оценочные обязательства и резервы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020 г.	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2021 г.
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам	14 838	20 939	(1 033)	34 744
Итого оценочные обязательства	14 838	20 939	(1 033)	34 744

(тыс. руб.)

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

4.12. Выручка

(тыс. руб.)

Вид дохода	2021 г.	2020 г.
Услуги по хранению и складированию товарно-материальных ценностей	1 548 160	651 398
Транспортно-экспедиционные услуги по доставке грузов	354 026	289 646
Услуги по предоставлению в аренду нежилого недвижимого имущества	346 432	90 971
Услуги по предоставлению в аренду складской техники и оборудования	765	-
Итого выручка от реализации	2 249 383	1 032 015

4.13. Себестоимость продаж

Расшифровка себестоимости по статьям затрат:

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда основного персонала	628 220	266 651
Затраты на организацию доставки грузов	276 919	227 169
Затраты на аренду складских помещений и оборудования	191 703	182 190
Начисления на заработную плату основного персонала	187 254	79 415
Амортизация основных средств	152 549	19 627
Услуги сторонних организаций	116 742	74 163
Материальные расходы	94 995	36 822
Расходы по содержанию, обслуживанию объектов недвижимости	81 737	18 050
Расходы на имущественное страхование	37 401	30 783
Прочие расходы	60 790	11 338
Итого себестоимость услуг по обычным видам деятельности	1 828 310	946 208

4.14. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов по видам:

(тыс. руб.)

Вид дохода	2021 г.	2020 г.
Премии полученные	100 000	200 000
Реализация имущества организации	15 417	125
Выставленные претензионные требования	11 365	1 243
Оприходование и последующая реализация вторсырья	1 390	1 743
Доход от операций по уступке прав	-	2 260
Предоставление в аренду имущества организации	-	765
Прочие доходы	8 682	12 568
Итого прочие доходы	136 854	218 704

4.15. Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат:

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат	2021 г.	2020 г.
Имущественные налоги организации	73 513	4 114
Расходы на оплату труда	38 800	39 267
Материальные расходы	12 678	10 775
Аренда офисных помещений	12 156	10 980
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	1 093	230
Прочие расходы	25 809	23 464
Итого управленческие расходы	164 049	88 830

4.16. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов по видам:

(тыс. руб.)

Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Возмещение убытков	27 433	2 875
Себестоимость реализованного имущества	8 446	-
Себестоимость реализованного вторсырья	695	871
Себестоимость по операциям, связанным с уступкой прав	-	2 260
Прочие расходы	46 547	9 601
Итого прочие расходы	83 121	15 607

5. Налог на прибыль

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

Расшифровка налога на прибыль:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	10 746	74 761
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 149	14 952
Изменение отложенных налоговых активов	(137)	(291)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 388)	(14 062)
Постоянные налоговые расходы (постоянные налоговые доходы)	6 498	1 766
Текущий налог на прибыль за отчетный период	6 122	2 365

Расшифровка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г., приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Отложенные налоговые активы, в том числе:	8 844	8 981
Оценочные обязательства	8 844	2 968
Накопленные убытки	-	6 013
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	17 549	15 161
Основные средства	17 549	15 153
Прочие отложенные налоговые обязательства	-	8

Расшифровка налогового эффекта временных разниц, возникших в 2021 г. и 2020 г., приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Временные разницы, в том числе:	(2 525)	(14 353)
Отложенные налоговые активы, в том числе:	(137)	(291)
Оценочные обязательства	5 876	2 074
Накопленные убытки	(6 013)	(2 365)
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	(2 388)	(14 062)
Основные средства	(2 396)	(14 059)
Прочие отложенные налоговые обязательства	8	(3)

6. Отчет о движении денежных средств

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
Денежные потоки от текущих операций	4119	652 820	2 953
Прочие поступления			
Возмещение из бюджета налога на добавленную стоимость	-	583 924	-
Сальдо денежного потока по налогу на добавленную стоимость	-	60 692	-
Поступления по операциям, связанным с уступкой прав	-	-	2 260
Поступления по выставленным претензиям (возмещение причиненных убытков)		1 440	278
Иные прочие поступления	-	6 764	415
Прочие платежи	4129	(67 637)	(426 475)
Сальдо денежного потока по налогу на добавленную стоимость	-	-	(371 873)
Налог на добавленную стоимость	-	-	(49 740)
Платежи по налогам и сборам	-	(52 180)	(3 084)
Платежи по полученным претензиям (возмещение причиненных убытков)	-	(14 117)	(801)
Иные прочие платежи	-	(1 340)	(977)

7. Информация о связанных сторонах

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

7.1. Материнская компания

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

7.2. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел КТ»	Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% уставного капитала ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	100%	100%
2	Гражданин Российской Федерации Мельников Алексей Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+

3	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Финансовые Сервисы»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 20.07.2017 г.)	+	+
4	Гражданин Российской Федерации Кривко Николай Иванович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 17.12.2021 г.)	-	+
5	Компания «КОНКУР ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (CONCOUR HOLDING LIMITED)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 27.10.2021 г.)	-	+
6	Гражданин Республики Кипр Androulla Papadopoulou (Андрулла Пападопулу)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 27.10.2021 г.)	-	+
7	Титан Инвестментс Глобал Лтд. (Titan Investments Global Ltd.)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 27.10.2021 г.)	+	-
8	Товарищество с ограниченной ответственностью «MARVEL KAZAKHSTAN» (МАРВЕЛ КАЗАХСТАН)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
9	Гражданин Республики Казахстан Бухарев Руслан Валерьевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
10	Общество с ограниченной ответственностью «ЭФО»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 20.03.2021 г.)	-	+
11	Гражданин Российской Федерации Пацкевич Сергей Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (до 20.03.2021 г.)	-	+
12	Товарищество с ограниченной ответственностью «Марвел Сервис»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
13	Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Плюс Мобайл»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 07.05.2019 г.)	+	+
14	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Энергетика»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 18.12.2020 г.)	+	+

15	Гражданин Российской Федерации Двойнов Сергей Александрович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 18.12.2020 г.)	+	+
16	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоэффективность»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 17.12.2020 г.)	+	+
17	Гражданин Российской Федерации Волков Сергей Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 17.12.2020 г.)	+	+
18	Общество с ограниченной ответственностью «Хайтед-Сервис»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 29.12.2020 г.)	+	+
19	Иностранное предприятие Общество с ограниченной ответственностью «MARVEL UZBEKISTAN»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 11.02.2020 г.)	+	+
20	Гражданин Республики Узбекистан Яхьяев Азларбек Мираскарович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 17.03.2020 г.)	+	+
21	Общество с ограниченной ответственностью «МАРВЕЛ АЗЕРБАЙДЖАН»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 02.03.2020 г.)	+	+
22	Гражданин Азербайджанской Республики Искандеров Кямран Эльхан оглы	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 02.03.2020 г.)	+	+
23	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел АМ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 19.08.2020 г.)	+	+
24	Гражданин Республики Армения Манасян Ваге Виларикович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 19.08.2020 г.)	+	+
25	Общество с ограниченной ответственностью «Марвел Центральная Азия»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 15.10.2020 г.)	+	+
26	Гражданин Кыргызской Республики Касымбеков Мирлан Муктарбекович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 15.10.2020 г.)	+	+

27	Товарищество с ограниченной ответственностью «НІТЕD» («ХАЙТЕD»)	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 11.01.2021 г.)	+	-
28	Гражданин Республики Казахстан Шамеев Павел Сергеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 11.01.2021 г.)	+	-
29	Акционерное общество «Серенити Плэтформс»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 01.03.2021 г.)	+	-
30	Гражданин Российской Федерации Гирдин Сергей Алексеевич	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 27.10.2021 г.)	+	-
31	Гражданин Российской Федерации Долженко Евгения Андреевна	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 02.03.2021 г.)	+	-
32	Общество с ограниченной ответственностью «ВСЁСМАРТ»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 24.05.2021 г.)	+	-
33	Гражданин Российской Федерации Нагорняк Роман Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «БалтСтоун» (с 24.05.2021 г.)	+	-

7.3. Операции со связанными сторонами

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

(тыс. руб.)

Виды операций	2021 г.	2020 г.
Реализация:	1 629 875	1 022 969
Услуг	1 529 875	821 856
Операции по уступке прав	-	1 113
Прочие доходы	100 000	200 000
Приобретение:	(22 265)	(12 228)
Товаров для собственных нужд	(19 150)	(10 592)
Услуг	(3 115)	(1 636)
Прочие расходы	(26 278)	(2 524)

Расшифровка операций с прочими связанными сторонами по типам:

(тыс. руб.)

Виды операций	2021 г.	2020 г.
Реализация:	9 295	18 814
Услуг	9 295	18 814
Приобретение:	-	(40 613)
Услуг	-	(40 375)
Товаров для собственных нужд	-	(238)
Прочие расходы	(414)	(11)

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

(тыс. руб.)

Виды операций и остатки по расчетам	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность основного (материнского) хозяйственного общества	563 647	304 187	55 430
Кредиторская задолженность перед основным (материнским) хозяйственным обществом	(13 767)	(12 479)	(2 533)
Дебиторская задолженность прочих связанных сторон	929	1 833	2 250
Кредиторская задолженность перед прочими связанными сторонами	-	(47 894)	(36 869)

Расшифровка существенных денежных потоков со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 675 827	954 214
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 406 530	799 621
от арендных платежей	4112	510	765
прочие поступления	4119	268 787	153 828
Платежи - всего	4120	(69 079)	(26 819)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 998)	(26 025)
прочие платежи	4129	(14 081)	(794)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220	(8 107)	(10 782)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 107)	(10 782)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	656 000	897 950
в том числе:			
денежных вкладов собственников (участников)	4312	656 000	428 000
от увеличения долей участия	4313	-	469 950
Платежи - всего	4320	(1 164 000)	-
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(1 164 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 090 641	1 814 563

Все расчеты со связанными сторонами подлежат завершению в течение 12 месяцев с даты составления отчетности.

Резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности связанных сторон не создавались.

Списаний дебиторской задолженности связанных сторон в 2021 г. не было.

Расчеты по обязательствам производятся в денежной форме.

7.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «Марвел КТ».

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа	2 000	6 231	3 580

8. Обеспечения обязательств выданные и полученные

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Обеспечения обязательств выданные	(3 415 080)	(10 653 467)	(1 873 597)
Залоговая стоимость объектов недвижимости по договорам ипотеки	(2 719 713)	(3 818 537)	(1 873 597)
Гарантии и поручительства	(695 367)	(6 834 930)	-
Обеспечения обязательств полученные	56 909	152 991	130 718
Банковские гарантии	56 909	152 991	130 718

В качестве обеспечения своевременного и полного выполнения Обществом обязательств по договорам об открытии невозобновляемых кредитных линий в залог передано имущество, приобретенное по договорам купли-продажи в будущем.

9. Страхование рисков

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

В Обществе реализованы следующие программы непрерывного страхового покрытия:

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

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

10. События после отчетной даты

В феврале 2022 года, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России. Введены ограничения на открытие, ведение или осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях. Кроме того, введены новые ограничения в отношении привлечения заимствований и инвестиций в капитал крупных государственных и частных компаний, а также в части российского суверенного долга. Великобритания и ЕС также объявили о дополнительных санкциях. Великобритания ввела санкции по блокировке и заморозке активов некоторых российских банков, юридических и физических лиц, работающих в финансовом и оборонном секторах. ЕС наложил санкции на определенных российских должностных лиц, юридических лиц (включая российские банки), а также ряд физических лиц и ввел ограничения на рынки капитала, кредитов и займов, которые обслуживают российский суверенный долг. Существует риск введения дополнительных санкций.

Указанные события могут оказать существенное негативное влияние на экономику России и уже привели к снижению курса российского рубля, повышению волатильности и неопределенности в российской экономике. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования зависит от экономической среды и может отличаться от оценок руководства.

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

_____ Келарев А.С.
(по Доверенности № 78 АБ 8605121 от 14.05.2020 г.)

31.03.2022 г.