Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

ООО "Ромб"

за 2021 год

Оглавление

1. Краткая характеристика Общества 6

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания 6

1.2 Основание деятельности 6

1.3 Место нахождения, ИНН,ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта 6

1.4 Виды деятельности 6

1.5 Наличие лицензии 6

1.6 Среднегодовая численность 7

1.7 Обособленные подразделения 7

1.8 Уставный капитал 7

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 7

2.1 Особенности Учетной политики 7

2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности 8

2.3 Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП) 9

2.4 Порядок учета основных средств(ОС) 9

2.5 Вложения во внеоборотные активы 9

2.6 Переводы в пути 9

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков 9

2.8 Порядок формирования доходов 9

2.9 Порядок формирования расходов 10

2.10 Взносы и налоги 10

2.11 Забалансовый счет 10

2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов 10
2.13 Резервный капитал 10
2.14 Добавочный капитал 11
3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс) 11
3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах 11
3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы» 11
3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок» 11
3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы» 11
3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС) 11
3.2.1 Строка 1150 «Основные средства» 11
3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях 12
3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения» 12
3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах 13
3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» 13
3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах 13
3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» 13
3.6 Раскрытие информации о запасах 14
3.6.1 Строка 1210 «Запасы» 14
3.7 Раскрытие информации о резервах 14
3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» 14
3.7.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений» 15
3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость 15
3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности 15
3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» 15

3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах 16
3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 16
3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах 17
3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы» 17
3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров 18
3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров 18
3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеобротных активов) 18
3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» 18
3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах 18
3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства» 18
3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства» 18
3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах 19
3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 19
3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах 20
3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства» 20
3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства» 20
3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах 20
3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства» 20
3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности 20
3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность» 20
3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов 22
3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов» 22
3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах 22
3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства» 22

3.21 Раскрытие информации о государственной помощи 22
3.22 Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте 22
4. Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах) 23
4.1 Раскрытие информации по выручке 23
4.2 Раскрытие информации о себестоимости 23
4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах 23
4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах 25
4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях 25
4.6 Раскрытие информации о процентах к получению 25
4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате 26
4.8 Раскрытие информации по прочим доходам 26
4.9 Раскрытие информации по прочим расходам 27
4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее» 28
5. Чистые активы 28
6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности 31
6.1 Информация о реорганизации 31
6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике 31
6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками 31
6.4 Операции со связанными сторонами 31
6.5 События после отчётной даты 31
6.6 Информация о прекращаемых операциях 32
6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях 32

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «Ромб»

Сокращенное наименование: ООО «Ромб»

Зарегистрировано Инспекция ФНС России по Кировскому району г.Самара (Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 № 004501044 от 11.01.2007)

Дата создания: 11.01.2007

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников Общества Протокол № 385 от 12.07.2021. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

1.3 Место нахождения, ИНН,ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта

Юридический адрес: 446368, Самарская обл, Красноярский р-н, Светлое Поле п, Промышленная зона, № 2, литер А,А1

Фактический адрес: 446368, Самарская обл, Красноярский р-н, Светлое Поле п, Промышленная зона, № 2, литер А,А1

ИНН 6312071230

ОГРН 1076312000126

e-mail: romb@fastmail.com

1.4 Виды деятельности

Основной вид деятельности:

Код ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Код ОКВЭД 68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Код ОКВЭД 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Код ОКВЭД 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Код ОКВЭД 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Код ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Код ОКВЭД 73.11 Деятельность рекламных агентств

Код ОКВЭД 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.5 Наличие лицензии

Деятельность не подлежит лицензированию.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. составила 10 человек.

1.7 Обособленные подразделения

ООО «Ромб» не имеет обособленных подразделений.

1.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 10 000 руб.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Особенности Учетной политики

Учетная политика призвана обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности, информации об объектах учета, как доходы, расходы, имущественные права и обязательства Общества. Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности

содержания над формой, непротиворечивости и рациональности. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. С 01.01.2021г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения с 01.01.2021г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом выбран перспективный метод отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год сформированы с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности

До 01.07. 2021 году ООО "Ромб" применяло Упрощённую Систему Налогообложения (доходы).

С 01.07.2021 году ООО "Ромб" применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Ромб" сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н),, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н). Она состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки. При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

В отчетности отражены активы и обязательства Общества. Активов и обязательств собственников и других организаций (допущение имущественной обособленности) Общество не имеет. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2 (не типовая). Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.3 Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП)

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. Активы, принимаемые к учету в качестве основных средств, но не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе МПЗ. Отражаются на счете 10.

2.4 Порядок учета основных средств(ОС)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, отражаются на счете 01.

Амортизация начисляется линейным способом, отражается на счете 02. Не подлежат амортизации земельные участки, полностью самортизированные объекты (не списанные с бухгалтерского баланса).

2.5 Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы отражены на счету 08 по стоимости приобретения.

2.6 Переводы в пути

Для отражения денежных переводов в пути Общество применяет счет 57.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по работам, услугам установлена исходя из цен, указанных в договорах между ООО "Ромб" с покупателями и заказчиками..

2.8 Порядок формирования доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, работ, услуг за вычетом НДС, которая учитывается на счете 90.1, 90.3.

Остальные доходы признаются прочими доходами и учитываются на счете 91.1.

2.9 Порядок формирования расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются себестоимость проданных товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 90.2.

Коммерческие расходы - затраты, связанные с продажей товаров, работ, услуг – учитываются на счете 44 в разрезе статей затрат.

Остальные расходы признаются прочими и учитываются на счете 91.2.

2.10Взносы и налоги

Взносы и налоги с ФОТ начисляются на каждого работника с использованием счетов 68, 69.

2.11Забалансовые счета

Ведется учет объектов на забалансовых счетах при наличии соответствующих операций

2.12Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов

Под обесценение финансовых вложений по счету 59 и оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам не начислялся ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал - отсутствует.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС)

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

В 2021 г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 134 352 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены: Основные средства по группам на сумму 134 352 тыс. руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021 г. ООО "Ромб" не имеет.

Таблица 3.2.1 Основные средства (в тыс.руб.)

			На начало года	Изменения за период				На конец периода
					Выбыло объектов		Переоценка	

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	201 716	(64 496)	3 496	(300)	263	(5 801)	-	-	204 949	(70 597)
	5210	за 2020 г.	196 366	(58 010)	7 134	(1 784)	-	(6 486)	-	-	201 716	(64 496)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	116 454	(45 873)	-	-	-	(4 402)	-	-	116 454	(50 275)
	5211	за 2020 г.	116 324	(41 473)	130	-	-	(4 400)	-	-	116 454	(45 873)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	56 236	-	3 473	-	-	-	-	-	59 709	-
	5212	за 2020 г.	53 649	-	4 370	(1 784)	-	-	-	-	56 235	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	3 713	(945)	23	(300)	263		-	-	3 473	(1 227)
	5213	за 2020 г.	1 079	(578)	2 634	-	-	(367)	-	-	3 713	(945)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
	5214	за 2020 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	21	(21)
Сооружения	5205	за 2021 г.	6 226	(5 867)	-	-	-	(34)	-	-	6 226	(5 901)
	5215	за 2020 г.	6 226	(5 788)	-	-	-	(79)	-	-	6 226	(5 867)
Транспортные средства (а/м)	5206	за 2021 г.	17 156	(10 108)	-	-	-	(1 136)	-	-	17 156	(11 244)
	5216	за 2020 г.	17 157	(8 723)	-	-	-	(1 386)	-	-	17 157	(10 109)
Транспортные средства (прочие)	5207	за 2021 г.	1 910	(1 682)	-	-	-	(229)	-	-	1 910	(1 911)
	5217	за 2020 г.	1 910	(1 427)	-	-	-	(254)	-	-	1 910	(1 681)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1170 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по строке 1170 по состоянию на 31.12.2021 г в балансе отсутствуют.

3.3.2 Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по строке 1240 ББ долгосрочные и краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2021г отсутствуют.

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Строка 1180 ББ «Отложенные налоговые активы» - Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021 г отражены в сумме 83 тыс. руб. . (сформированы в отношении сумм резервов по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

Таблица 3.4.1 (в тыс.руб.)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Отложенные налоговые активы	0	83	0	83
	Итого	0	83	0	83

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах

3.5.1Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

«Прочие внеоборотные активы» у Общества отсутствуют.

3.6 Раскрытие информации о запасах

3.6.1 ***Строка 1210 «Запасы»***

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 3 422 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.6.1 Запасы (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	2 444	-	1 960	(983)	-	-	X	3 422	-
	5420	за 2020 г.	2 351	-	1 644	(1 551)	-	-	X	2 444	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	2 444	-	1 960	(983)	-	-	-	3 422	-
	5421	за 2020 г.	2 351	-	1 644	(1 551)	-	-	-	2 444	-

3.7 Раскрытие информации о резервах

3.7.1 ***«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»***

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

3.7.2 ***«Резерв под обесценение финансовых вложений»***

Резерв по сомнительным долгам (сч. 63), Резерв под обесценение финансовых вложений (сч. 59), Резерв предстоящих расходов (сч. 96) отражают оценку соответствующих резервов на конец отчетного периода

3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость

НДС по приобретенным материально производственным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г отсутствуют

3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности

3.9.1 ***Строка 1230 «Дебиторская задолженность»***

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 9 453 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены :

Таблица 3.9.1 Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	*5510*	*за 2021 г.*	*14 443*	*(3 807)*	*144 092*	*-*	*140 339*	*4 936*	*-*	*-*	*-*	*-*	*13 260*	*(3 807)*
	5530	*за 2020 г.*	*31 101*	*(9 750)*	*135 999*	*-*	*148 640*	*4 018*	*(5 943)*	*-*	*-*	*-*	*14 443*	*(3 807)*
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	*5511*	*за 2021 г.*	*5 023*	*(3 807)*	*54 801*	*-*	*55 216*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*4 608*	*(3 807)*
	5531	*за 2020 г.*	*13 025*	*(9 750)*	*54 593*	*-*	*56 344*	*-*	*920*	*-*	*-*	*-*	*5 023*	*(10 670)*
Авансы выданные	*5512*	*за 2021 г.*	*6 131*	*-*	*67 882*	*-*	*63 386*	*4 632*	*-*	*-*	*-*	*-*	*5 995*	*-*
	5532	*за 2020 г.*	*13 619*	*-*	*77 272*	*-*	*80 343*	*4 417*	*-*	*-*	*-*	*-*	*6 131*	*-*
Прочая	*5513*	*за 2021 г.*	*3 289*	*-*	*21 409*	*-*	*21 737*	*304*	*-*	*-*	*-*	*-*	*2 657*	*-*
	5533	*за 2020 г.*	*4 457*	*-*	*4 134*	*-*	*11 953*	*(400)*	*(6 863)*	*-*	*-*	*-*	*3 289*	*(6 863)*
Итого	*5500*	*за 2021 г.*	*14 443*	*(3 807)*	*144 092*	*-*	*140 339*	*4 936*	*-*	*X*	*X*	*X*	*13 260*	*(3 807)*
	5520	*за 2020 г.*	*31 101*	*(9 750)*	*135 999*	*-*	*148 640*	*4 018*	*(5 943)*	*X*	*X*	*X*	*14 443*	*(3 807)*

3.10Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах

3.10.1 ***Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»***

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 ББ в сумме 1 55 тыс. руб.по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.10.1 Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс.руб.)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Счёт 50 «Касса»	106	409	451	64
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	44	59 923	59 876	91
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	0	2 720	2 720	0
	Итого	150	63 052	63 047	155

3.11.Раскрытие информации о прочих оборотных активах

3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 ББ в сумме 565 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.11.1 Прочие оборотные активы (в тыс.руб)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021

7211	*НДС с авансов полученных, не принятый к вычету*	*0*	*2 604*	*2 039*	*565*
2	*Недостачи и потери от порчи ценностей*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Итого	*0*	*2 604*	*2 039*	*565*

3.12Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров

Общество не выкупало доли у учредителей.

3.13Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеобротных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

В отчетном периоде Общество не проводило переоценку внеоборотных активов, добавочного капитала не имеет.

3.14Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства»

Строка 1410 «Заёмные средства» - по строке 1410 ББ в сумме 103 985 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица 3.14.1 Заёмные средства (в тыс.руб)

				Изменения за период				
				поступление	*выбыло*			

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	101 635	47 500	-	2 200	-	42 950	-	-	103 985
	5571	за 2020 г.	103 250	-	-	1 615	-	-	-	-	101 635
займы	5553	за 2021 г.	101 635	47 500	-	2 200	-	42 950	-	-	103 985
	5573	за 2020 г.	103 250	-	-	1 615	-	-	-	-	101 635

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства» - по строке 1510 ББ в сумме 70 477 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица 3.14.2 Заёмные средства (в тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
займы	5565	за 2021 г.	71 577	42 950	3 450	47 500	-	-	-	-	70 477
	5585	за 2020 г.	135 805	8 500	6 407	79 135	-	-	-	-	71 577

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые обязательства Общество не имеет

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства» - долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации об краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 413 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г . отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства (в тыс.руб.)

Наименование показателя	*Код*	*Остаток на начало года*	*Признано*	*Погашено*	*Списано как избыточная сумма*	*Остаток на конец периода*
Оценочные обязательства - всего	*5700*	*574*	*413*	*(574)*	*0*	*413*
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	*5701*	*574*	*413*	*(574)*	*(574)*	*413*

3.17Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.18Раскрытие информации о кредиторской задолженности

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 ББ в сумме 49 888 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.18.1 Кредиторская задолженность (в тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	53880	203914		159 608	799	-	-	-	49 888
	5580	за 2020 г.	71 212	231475		176 488	179	-	-	-	53 880
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	47556	110132	-	115283	200	-	-	-	42 205
	5581	за 2020 г.	66 580	137875	-	156746	154	-	-	-	47555
авансы полученные	5562	за 2021 г.	2 829	23 064	-	21 535	124	-	-	-	4 234
	5582	за 2020 г.	1 030	12 329	-	10 530	-	-	-	-	2 829
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 114	12 923	-	11 037	-	-	-	-	3 000
	5583	за 2020 г.	1 295	6 814	-	6 995	-	-	-	-	1 114
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	*5566*	*за 2021 г.*	*2 381*	*57 795*	*-*	*59 253*	*474*	*-*	*-*	*-*	*449*
	5586	*за 2020 г.*	*2 307*	*74 457*	*-*	*74 357*	*25*	*-*	*-*	*-*	*2 382*
	5567	*за 2021 г.*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*X*	*X*	*-*
	5587	*за 2020 г.*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*X*	*X*	*-*
Итого	*5550*	*за 2021 г.*	*53 880*	*203914*	*-*	*207108*	*798*	*X*	*X*	*X*	*49 888*
	5570	*за 2020 г.*	*71 212*	*231475*	*-*	*248628*	*179*	*X*	*X*	*X*	*53880*

3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.21 Раскрытие информации о государственной помощи

В 2021 году Обществу государственные субсидии не предоставлялись.

3.22 Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте

Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте..

4 Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах)

4.1 Раскрытие информации по выручке

Строка 2110 «Выручка»

Таблица 4.1 Выручка (в тыс. руб)

	Наименование показателя	*Оборот за 2021г.*	*Оборот за 2020г.*
1	*Выручка (медикаменты)*	*0*	*0*
2	*Прочие работы и услуги*	*50 406*	*52 375*
	Итого	***50 406***	***52 375***

4.2 Раскрытие информации о себестоимости

Строка 2120 «Себестоимость продаж», Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Таблица 4.3 Коммерческие расходы (в тыс.руб)

Наименование	*За 2021г.*	*За 2020г.*
Амортизация основных средств	*6 358*	*6 486*
Монтажные и пусконаладочные расходы	*478*	*0*

Налоги	*1 154*	*380*
Прочие расходы	*2 408*	*6 090*
Расходы на аренду (кроме объектов недвижимости)	*157*	*253*
Расходы на коммунальные услуги	*4 597*	*3 177*
Расходы на компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника	*147*	*376*
Расходы на мед. осмотр	*6*	*6*
Расходы на нотариальные услуги	*12*	*0*
Расходы на отопление	*91*	*78*
Расходы на посреднические услуги	*10*	*0*
Расходы на проведение экспертиз	*16*	*0*
Расходы на ремонт основных средств	*907*	*4*
Расходы на страхование	*75*	*89*
Расходы на техническое обслуживание	*276*	*0*
Расходы на топливо	*336*	*455*
Расходы на услуги по охране	*3 364*	*3 164*
Расходы на услуги связи (Интернет, телефон, телеграф, почта)	*47*	*58*
Расходы на электроэнергию	*8 497*	*8 982*
Расходы на юридические услуги	*225*	*0*
Расходы по больничным листам	*12*	*0*
Расходы по малоценным основным средствам	*20*	*53*
Расходы по оплате труда	*8 905*	*9 750*

Расходы по оценке стоимости имущества и на изготовление документов кадастрового и технического учета	*236*	*0*
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	*18*	*16*
Страховые взносы	*2 122*	*2 231*
ИТОГО:	*40 474*	*41 648*

4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.5.Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях».

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.6. Раскрытие информации о процентах к получению

По строке 2320 «Проценты к получению»

Таблица 4.6 Проценты к получению (тыс.руб)

Наименование	*Оборот за 2021г.*	*Оборот за 2020г.*
Проценты к получению	*6*	*106*

Итого	***6***	***106***

4.7. Раскрытие информации о процентах к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате».

Таблица 4.7 Проценты к уплате (тыс.руб)

Наименование	*Оборот за 2021г.*	*Оборот за 2020г.*
Проценты к уплате	*3 450*	*6 407*
Итого	*3 450*	*6 407*

4.8. Раскрытие информации по прочим доходам

Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица 4.8. Прочие доходы (в тыс.руб)

Наименование	*Оборот за 2021г.*	*Оборот за 2020г.*
Выручка от продажи малоценных ОС	*1*	*6*
Выручка от продажи материалов и НМА	*0*	*3*
Выручка от продажи ОС	*100*	*0*
Прибыль прошлых лет	*595*	*2 319*

Доход от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	*82*	*0*
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	*0*	*1*
ИТОГО:	***778***	***2 329***

4.9. Раскрытие информации по прочим расходам

Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица 4.9. Прочие расходы (в тыс.руб)

Наименование	*Оборот за 2021г.*	*Оборот за 2020г.*
Государственная пошлина	*162*	*136*
Материальная помощь	*58*	*21*
Непроизводственные затраты	*1 509*	*216*
Налоги	*102*	*0*
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	*18*	*26*
Себестоимость материалов и НМА	*0*	*3*
Себестоимость ОС	*37*	*0*

Убыток прошлых лет	*3 846*	*4 846*
Услуги банка	*67*	*70*
Штрафы, пени	*24*	*30*
Результат ликвидации ОС		
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	*0*	*625*
Убыток от списания дебиторской задолженности	*0*	*57*
ИТОГО:	***5 823***	***6 030***

4.10. Раскрытие информации по статье «Прочее» Строка 2460 «Прочее»

Таблица № 4.10 (тыс. руб.)

Наименование	*Оборот за 2021г.*	*Оборот за 2020г.*
УСН	*790*	*0*
ИТОГО:	***79***	***0***

5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили –76 733 тыс. руб., что на 278 тыс. руб. меньше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -77 011 тыс. руб.

Таблица 5 Чистые активы (в тыс. руб)

Наименование показателя	*Код строки бухгалтерского баланса*	*На 31 декабря 2021 г.*	*На 31 декабря 2020 г.*	*На 31 декабря 2019 г.*
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	*1110*	-	-	-
Результаты исследований и разработок	*1120*	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	*1130*	-	-	-
Материальные поисковые активы	*1140*	-	-	-
Основные средства	*1150*	*134 352*	*137 220*	*138 336*
Доходные вложения в материальные ценности	*1160*	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	*1170*	-	*17*	*495*
Отложенные налоговые активы	*1180*	*83*	-	-
Прочие внеоборотные активы	*1190*	-	-	-
Запасы	*1210*	*3 422*	*2 444*	*2 350*
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	*1220*	-	-	*298*
*Дебиторская задолженность**	*1230*	*9 453*	*10 636*	*21 352*

Финансовые вложения краткосрочные	*1240*	*-*	*188*	*265*
Денежные средства и денежные эквиваленты	*1250*	*155*	*150*	*570*
Прочие оборотные активы	*1260*	*565*	*-*	*-*
ИТОГО активы	*-*	*148 030*	*150 655*	*163 666*
ПАССИВЫ				
Заемные средства долгосрочные	*1410*	*103 985*	*101 635*	*103 250*
Отложенные налоговые обязательства	*1420*	*-*	*-*	*-*
Оценочные обязательства долгосрочные	*1430*	*-*	*-*	*-*
Прочие обязательства долгосрочные	*1450*	*-*	*-*	*-*
Заемные средства краткосрочные	*1510*	*70 477*	*71 577*	*64 355*
Кредиторская задолженность	*1520*	*49 888*	*53 880*	*71 212*
Оценочные обязательства краткосрочные	*1540*	*413*	*574*	*713*
Прочие обязательства краткосрочные	*1550*	*-*	*-*	*-*
ИТОГО пассивы	*-*	*224 763*	*227 666*	*239 530*
Стоимость чистых активов	*-*	*(76 733)*	*(77 011)*	*(75 864)*

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1Информация о реорганизации

Директором ООО "Ромб" решение о проведении реорганизации не принималось.

6.2Корректировки в связи с изменением Учётной политике

В 2021г. в Учетную политику изменения не вносились.

6.3Корректировки в связи с выявленными ошибками

Ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не выявлялись, корректировки отсутствуют

6.4Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021году не производились.

6.5События после отчётной даты

Событиями после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовоесостояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год являются начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации.

Начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что проведение самой специальной операции и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации могут повлиять на деятельность компаний в Российской Федерации из различных отраслей.

Обществом проведена оценка влияния проведения специальной операции и введения экономических санкций. Хозяйственные процессы Общества функционируют в полном объеме. До даты утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год данные факторы не оказали негативного воздействия на деятельность Организации. Все платежные обязательства перед поставщиками товаров, работ, услуг, сотрудниками, государственными органами осуществляются Обществом своевременно и в полном объеме.

6.6 Информация о прекращаемых операциях

Общество в 2021г прекращение отдельных видов деятельности не осуществляло.

6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не выявлено.

В 2022 году на деятельность компаний разных отраслей будет оказывать влияние проведение специальной операции на Донбассе и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации. Последствием введения экономических санкций могут стать снижение/прекращение поставок материальных ценностей в Российскую Федерацию зарубежными производителями, однако, Правительство РФ предпринимает меры поддержки бизнеса и развития собственного производства товаров (импортозамещения).

Директор ООО «Ромб» _____ */ Островерхов П. И/*

«_30_»_марта___2022 г.