

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «Торговый дом «Цементная компания»

---

## I. Общие сведения об организации

**1.1. Полное фирменное наименование общества:** ООО «Торговый дом «Цементная компания»

Форма собственности: частная.

**1.2. Общество создано в соответствии** с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации 09 августа 2017г.

Дата регистрации 09 августа 2017г.

ОГРН: 1176733014590

ИНН: 6732148990

КПП: 673201001

ОКОГУ: 4210011

ОКФС: 23- Собственность иностранных юридических лиц

Учредитель : Республиканское Производственно-торговое унитарное предприятие «Управляющая компания холдинга «Белорусская цементная компания», Республика Беларусь, УНП 192039638

**Юридический адрес Общества:**

214030, г. Смоленск, Краснинское шоссе, д.25, оф.211А

**1.3 Виды деятельности** ООО «Торговый дом «Цементная компания» в 2021 году:

ОКВЭД: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

**1.4. Аффилированные лица Общества. (Связанные стороны)**

1.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором Островским Виктором Валентиновичем

Решение №1 Единственного участника Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Цементная компания» от 28 июля 2017 года.

1.4.2. Главный бухгалтер – Директор Островский Виктор Валентинович

**1.5. Среднесписочная Численность** работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2021 составляет 5 человек.

**1.6. Бухгалтерская отчетность** ООО «Торговый дом «Цементная компания» за 2021 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

**1.7 Учетная политика в 2021 году.**

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией ООО «Олева» ИНН 6732138294 Договор бухгалтерского аутсорсинга БУ 01/10-17 от 01.10.2017г.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 40000 руб.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

В составе внеоборотных активов учтены затраты по незавершенному строительству.

3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов, т.е. сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней (п. 16 ПБУ 5/01).

4. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по

договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

5. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

#### **1.8. Налоговая политика общества**

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется сторонней организацией ООО «Олева» ИНН 6732138294 Договор бухгалтерского аутсорсинга БУ 01/10-17 от 01.10.2017г. Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.
2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 100 000,00 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.
3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы». При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.
4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

### **II. Информация о внеоборотных активах.**

4.1 На балансе организации на 31.12.2021 года не числились внеоборотные активы.

### **III. Информация о материальных запасах.**

На 31.12.2021 году в составе оборотных активов материальные запасы составили 15 тыс. руб. в том числе материалы на сумму 3 тыс. руб., товары – 13 тыс.руб. Материалы хранятся на складе- Основной склад. Инвентаризация по состоянию на 31.12.2021 г. проведена.

### **V. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества**

**Текущая задолженность** общества составила на 31.12.2021 года:

- дебиторская 81 562 тыс. руб. (в том числе покупатели – 77 759 тыс. руб., прочая задолженность – 3 803 тыс. руб.)
  - кредиторская задолженность 100 878 тыс. руб. (в том числе поставщики – 87 402 тыс. руб., покупатели – 255 тыс. руб., ИФНС России по г. Смоленску – 12 950 тыс. руб., работники ООО - 271 тыс. руб.).
- Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Признанной сомнительной задолженности нет.

#### **V. Расшифровка затрат общества**

Затраты общества в 2021 году:

- стоимость израсходованных материалов - 439 тыс. руб.
  - заработная плата 6 381 тыс.руб.
  - отчисления на соц. страхование – 1 648 тыс. руб.
  - коммунальные услуги и услуги по текущей деятельности – 3 237 тыс. руб.
  - прочие расходы - 726 тыс. руб.
- Итого расходы – 12 431 тыс. руб.
- Себестоимость проданных товаров 1 474 194 тыс. руб.

#### **VI. Финансовый результат**

Выручка за 2021 год составила 1 496 990 тыс. руб., расходы – 1 486 625 тыс. руб.

Финансовый результат ООО «Торговый дом «Цементная компания», полученный от основного вида деятельности в 2021 г. положительный и составил 10 365 тыс.руб. (прибыль от продаж).

Финансовый результат ООО «Торговый дом «Цементная компания» за предыдущий год составил 7 874 тыс. руб. (прибыль от продаж).

Прочие операционные расходы за 2021 год составили: 2 037 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2021 год- в сумме 8 328 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2020 год- в сумме 7 727 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2021 год – чистая прибыль 6 552 тыс.руб.

Общий финансовый результат за 2020 год – чистая прибыль 6 182 тыс.руб.

**Выплаты в пользу учредителя и дивиденды в 2021 году не выплачивались.**

#### **VII. Информация об уплаченных налогах и сборах**

- Налог на добавленную стоимость - 303 668 тыс. руб.

- налог на доходы физических лиц – 854 тыс. руб.

-страховые взносы- 1 744 тыс. руб.

-налог на прибыль – 2 971 тыс. руб.

Общая сумма уплаченных налогов составила 307 493 тыс. руб., страховых взносов 1 744 тыс. руб.

#### **VIII. Информация о сделках со связанными сторонами.**

8.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	РПТУП «Управляющая компания холдинга «Белорусская цементная компания» (Республика Беларусь)	Компания является учредителем ООО «Торговый дом «Цементная компания»	100%	нет

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

Показатель	2020 год	2021 год.
Направление денежных средств связанным сторонам	1 040 208	1 408 977

В течение 2021 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс.руб.):

Наименование	2020 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	1 048	1 307

## **IX. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.**

9.1 Незаконченных судебных процессов и исков на 1 января 2021 года у общества нет.

## **X. События после отчетной даты.**

X. I. После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2021 год.

## **X. I. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.**

X.I.I В 2022 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении.

Дата 23.08.2022

Директор \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

