

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель (подпись)

Сардар Эмре

(расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	10 401	-	(9 330)	1 071
	5250	за 2020г.	-	28 830	-	(28 830)	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 602	2 135	1 129
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	22 442	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Сардар Эмре
(подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	7 000	-	7 925	4 968	-	-	-	9 957	-
	5315	за 2020г.	-	-	7 000	-	-	-	-	7 000	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	5 425	2 468	-	-	-	2 957	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	7 000	-	7 925	4 968	-	-	-	9 957	-
	5310	за 2020г.	-	-	7 000	-	-	-	-	7 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	2 957	-	-
в том числе:				
векселя	5321	2 957	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Сардар Эмре
(расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись) **Сардар Эмре**
(расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	237 153	-	48 135	-	(117 688)	-	-	-	-	167 600	-
	5530	за 2020г.	121 136	-	143 726	-	(27 709)	-	-	-	-	237 153	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	221 803	-	12 630	-	(114 883)	-	-	-	-	119 550	-
	5531	за 2020г.	116 676	-	129 997	-	(24 728)	-	-	-	-	221 945	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 894	-	3 010	-	(1 684)	-	-	-	-	3 029	-
	5532	за 2020г.	1 239	-	2 033	-	(698)	-	-	-	-	2 574	-
Прочая	5513	за 2021г.	13 456	-	32 494	-	(1 121)	-	-	-	-	44 829	-
	5533	за 2020г.	3 321	-	11 695	-	(2 283)	-	-	-	-	12 633	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	237 153	-	48 135	-	(117 688)	-	-	X	-	167 600	-
	5520	за 2020г.	121 136	-	143 726	-	(27 709)	-	-	X	-	237 153	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	140 422	41 871	1 625	(12 239)	-	-	-	-	171 680
	5580	за 2020г.	104 652	42 304	267	(6 801)	-	-	-	-	140 422
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 271	3 635	-	(1 110)	-	-	-	-	3 796
	5581	за 2020г.	475	1 092	-	(296)	-	-	-	-	1 271
авансы полученные	5562	за 2021г.	12 264	1 754	-	(7 718)	-	-	-	-	6 300
	5582	за 2020г.	9 844	5 894	-	(3 474)	-	-	-	-	12 264
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	71 735	36 234	1 618	(2 657)	-	-	-	-	106 930
	5583	за 2020г.	56 876	16 502	267	(2 746)	-	-	-	-	70 899
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	55 153	248	7	(754)	-	-	-	-	54 654
	5586	за 2020г.	37 457	18 816	-	(285)	-	-	-	-	55 988
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	140 422	41 871	1 625	(12 239)	-	X	-	-	171 680
	5570	за 2020г.	104 652	42 304	267	(6 801)	-	X	-	-	140 422

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) _____ Сардар Эмре (расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 348	12 278
Расходы на оплату труда	5620	1 121 673	780 547
Отчисления на социальные нужды	5630	141 831	85 356
Амортизация	5640	6 412	3 311
Прочие затраты	5650	42 559	44 444
Итого по элементам	5660	1 314 823	925 936
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 314 823	925 936

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
(подпись)

Сардар Эмре
(расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 699	122 057	(143 379)	(268)	2 109
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 Сардар Эмре
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	17 325	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Сардар Эмре _____ (расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Сардар Эмре
(расшифровка подписи)

26 декабря 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ», 117246, город Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 8

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 42.21 строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения. (основной)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1013 человек.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную в связи с технической ошибкой.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью в эквиваленте не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств устанавливается постоянно действующей комиссией, назначенной приказом руководителя, при вводе их в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией исходя

из:

- ожидаемого срока использования этого объекта;
- ожидаемого физического износа;
- нормативно-правовых и других ограничений использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока их полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом

Переоценка основных средств не производится.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Объекты недвижимости	361 мес.
Офисное оборудование	36 мес.
Транспортные средства	36 мес.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США - 74,2926 рублей;

Изменение учетной политики

В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учетную политику Общества в 2021 году были внесены следующие изменения:

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в связи с технической ошибкой в отчете о финансовых результатах за 2021 год, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Наименование показателя	Отчет о финансовых результатах за 2020 год - данные за 2020 год	Отчет о финансовых результатах за 2021 год - данные за 2020 год	Сумма корректировки
Выручка	1 046 318	1 046 318	0
Себестоимость продаж	(869 246)	(874 292)	5 046
Управленческие расходы	(56 597)	(51 644)	(4 953)
Прибыль (убыток) от продаж	120 475	120 382	93
Проценты к получению	0	90	(90)
Прочие доходы	248 959	104 159	144 800
Прочие расходы	(200 638)	(95 270)	(105 368)
Прибыль (убыток) до налогообложения	168 796	129 361	39 435
Налог на прибыль	(26 891)	(26 948)	57

в т.ч. текущий налог на прибыль	(31 144)	(31 173)	29
отложенный налог на прибыль	4 253	4 225	28
Прочее	(421)	(300)	(121)
Чистая прибыль (убыток)	141 484	102 113	39 371

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основное средство (нежилое помещение) стоимостью 22 442 тыс. руб. заложено в качестве обеспечения по банковским гарантиям.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2021г.	2020 г.	2019 г.
Предоставленные займы	7 000	7 000	0
Векселя банка	2 957	0	0

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
Итого предоставлен ные займы	7 000	0	31.12.2021	4,25%	нет

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 98 000 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 197 808 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 117 296 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, в долларах США.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021_ г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	62 804	28 554	92 675
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	6	0	58
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	62 810	28 554	92 733
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	62 810	28 554	92 733

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	0	15	0	28		98
Прочие	0	36 093	0	425		288
Итого		36 108		453		386

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.	100	0
На 31 декабря 2020 г.	100	0
На 31 декабря 2021 г.	100	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

В 2021 году были произведено распределение прибыли за 2020 год в сумме 19 100 тыс. руб. (2020 год: 73 600 тыс. руб.).

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и заказчиками в сумме 4 228 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. 7 632 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 11 771 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, в долларах США.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2021г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	444		512
- Пенсионный фонд	8180	5640	6620
- Фонд обязательного медицинского страхования	303	304	238
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	615	582	426
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	9542	6526	9035

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	30		373
Налог на добавленную стоимость	94074	61113	47403
Налог на имущество	242		
Акциз			
[НДФЛ]	3546	3976	1239
Штрафы и пени	90	11	56
Прочие	27	108	7
Итого задолженность по налогам и сборам	98009	65208	49071

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Задолженность по лизинговым платежам	0	493	2 562	0	1 681	0

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости выполненных работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных работ, услуг	Валовая прибыль
Выполнение СМР	1 371 763	1 247 152	124 611
Итого за 2021 год	1 371 763	1 247 152	124 611

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных работ, услуг	Валовая прибыль
Выполнение СМР	1 046 318	874 292	172 026
Итого за 2020 год	1 046 318	874 292	172 026

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда	51 257	36 248
Отчисления на социальные нужды	3 361	2 033
Амортизационные отчисления	3977	2 477
Прочие затраты ¹	9 075	10 886
Итого управленческие расходы	67 670	51 644

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы, в т.ч.:	93 007	101 573
Прочие	2 873	2 586
Итого прочие доходы	95 880	104 159

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 014	2 210
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	845	6 639
Курсовые разницы, в т.ч.:	97 050	81 895
Прочие	9 384	4 526
Итого прочие расходы	109 293	95 270

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	43 775	129 361
Постоянные разницы отчетного периода	6 143	5 395
Временные разницы отчетного периода	(23 731)	21 109
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	26 187	155 865
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	5 237	31 173

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществом, которое является связанной стороной.

№	Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Другие связанные стороны (примеры)					
1..	ООО «КАЛЬКЕДОН АРКТИК»	г. Мурманск, Нижне-Ростинское ш., д.39, оф.202	Компания принадлежит тому же лицу, что и Общество	—	

В 2021 году Общество выдало ООО «КАЛЬКЕДОН АРКТИК» заем в сумме 2 500 000 руб. под 4,25 % годовых. Заем был возвращен в 2021 году.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021	2020
Заработная плата и премии	1 791	1 646
Страховые взносы по заработной плате	374	379
Итого	2 165	2 025

18. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем ООО «КАЛЬКЕДОН СТРОЙ» является Сардар Эмре, гражданин Турецкой Республики.

19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Банковские гарантии	Залог нежилого помещения, залог векселей банка	15.12.2020	17 325

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В феврале 2022 года США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Руководитель

(подпись)



Сардар Эмре

(расшифровка подписи)

«26» декабря 2022 г.