

ООО «Центр строительных материалов»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Общество с ограниченной ответственностью
«Центр строительных материалов»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Кировск, Мурманская область.

ООО «Центр строительных материалов»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	5
1.1. Общая информация	5
1.2. Основные виды деятельности ООО «Центр строительных материалов» в отрасли	5
1.3. Структура долей в уставном капитале Общества	5
1.4. Информация об органах управления	6
1.5. Информация об аудиторе	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. Основа представления	6
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	7
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета.....	7
2.4. Инвентаризация имущества и обязательств	7
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	8
2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
2.7. Нематериальные активы	8
2.8. Основные средства	8
2.9. Незавершенное строительство	9
2.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	9
2.11. Материально-производственные запасы	9
2.12. Готовая продукция.....	10
2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами	10
2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты	10
2.15. Капитал и резервы Общества.....	11
2.16. Кредиты и займы	11
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
2.18. Арендованные основные средства.....	12
2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	12

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.20. Порядок формирования доходов	12
2.21. Порядок формирования расходов.....	12
2.22. Информация о расчетах по налогу на прибыль.....	13
2.23. Информация о связанных сторонах	13
2.24. Информация по сегментам.....	14
2.25. События после отчетной даты	14
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	14
3.1. Вступительные и сравнительные данные.....	14
3.2. Основные средства	15
3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства.....	16
3.4. Прочие внеоборотные активы.....	17
3.5. Запасы.....	17
3.6. Дебиторская задолженность	17
3.7. Финансовые вложения.....	18
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.9. Уставный капитал.....	18
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18
3.11. Кредиты и займы	18
3.12. Кредиторская задолженность	19
3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	19
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	19
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	20
4.3. Прочие доходы и расходы	20
4.4. Налог на прибыль.....	20
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	21
5.1. Связанные стороны.....	21

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2.	Основной управленческий персонал	244
5.3.	Затраты на энергетические ресурсы Общества	244
5.4.	События после отчетной даты.....	24
5.5.	Информация об условных обязательствах и активах.....	255
5.6.	Сведения о непрерывности деятельности.....	255
5.7.	Налоговое законодательство.....	25

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Центр строительных материалов» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Центр строительных материалов» (далее – Общество) зарегистрировано 27 апреля 2004 года, свидетельство серия 51 № 000458726. Сокращенное наименование ООО «ЦСМ».

Место нахождения «Общества»: 184250, Российская Федерация, Мурманская область, город Кировск, Апатитовое шоссе, дом 12, корп. 1.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 27.04.2004 года за основным государственным номером 1045100030315.

Общество зарегистрировано в МИФНС России № 8 по Мурманской области.

Единственным участником Общества является АО «Апатит» (ОГРН 1025100561012, ИНН/КПП 5103070023/997350001, Вологодская область, г. Череповец, Северное шоссе, д.75).

Обособленных подразделений у Общества нет.

Бухгалтерский учет Общества осуществляет Департамент учета дочерних обществ управляемых предприятий Центра обслуживания АО «Апатит» на основании договора №1/ФАЧ/ЦСМ/15-56-151 от 20.07.15 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
82 человека	84 человека	86 человек

1.2. Основные виды деятельности ООО «ЦСМ» в отрасли

- коды ОКВЭД:

основной:

23.63 - производство товарного бетона;

дополнительные:

23.64 - производство сухих бетонных смесей;

43.12.3- производство земляных работ;

49.4 -деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;

71.20.3 -испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ;

46.73.6 -торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями и др.

1.3. Структура долей в уставном капитале Общества

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2020 года составляет 260 605 652,79 руб.

АО «Апатит» - единственному участнику Общества принадлежит 100 % доли, составляющих уставный капитал ООО «ЦСМ».

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников:
- АО «Апатит» - доля в уставном капитале составляет 100 %.
- Совет директоров:
- Буланкин Роман Юрьевич - директор по капитальному строительству КФ АО

«Апатит»;

- Кириченко Александр Андреевич – генеральный директор ООО ЦСМ;
- Миннулин Олег Альбертович - исполнительный директор Кировского филиала

АО «Апатит»;

- Онуприенко Вячеслав Сергеевич - главный инженер КФ АО «Апатит»;
- Скворцов Павел Юрьевич – начальник управления экономического анализа АО

«Апатит»

- Плесовских Влас Андреевич – начальник отдела управления экономического анализа АО «Апатит»

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором, который назначается решением Совета директоров.

Генеральный директор ООО «ЦСМ» - Кириченко Александр Андреевич.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы», адрес: 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д.70 корпус 2, оф. 16А, эт.1, пом. 4. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ – 11906111114.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом №ЦСМ.01.01-03/1/0154 от 31.12.19 г.

Учетная политика Общества была сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Решение о признании показателя существенным принимается Обществом в каждом конкретном случае индивидуально и зависит от оценки показателя, его характера и конкретных обстоятельств возникновения.

Количественный критерий существенности для оценки влияния ошибки на достоверность отчетности Общества устанавливается в размере 5% от статьи бухгалтерского баланса.

Выявленные существенные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЦСМ» осуществляется Центром обслуживания АО «Апатит».

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программного продукта 1С:Предприятие (версия 8.3.) в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета. Начисление заработной платы производится в системе управления персоналом «БОСС-Кадровик».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии со статьей 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ активы и обязательства Общества подлежат инвентаризации. Инвентаризация проводится с целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. В ходе инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета.

Инвентаризация оборудования, внеоборотных активов, запасов проводилась в соответствии с приказом генерального директора от 28.09.2020 № ЦСМ.01.01-03/1/0137.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019	Курс на 31.12.2018
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н. По состоянию на 31.12.20 нематериальные активы отсутствуют.

2.8. Основные средства

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

В качестве основных средств учитывается имущество, в отношении которого одновременно выполняются условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции при выполнении работ (оказании услуг), для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение или во временное пользование (сдачи в аренду);
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- после ввода в эксплуатацию объект способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Общество применяет в учете основных средств стоимостной критерий 40 тысяч рублей за единицу без учета НДС. В составе основных средств не учитываются активы, в

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отношении которых выполняются условия, перечисленные выше, но стоимость единицы имущества составляет не более 40 тыс. руб. за единицу. Такие активы учитываются в составе МПЗ как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»).

Основные средства, предназначенные для собственного использования, учитываются на балансовом счете 01 «Основные средства».

Основные средства принимаются на учет по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 8-13 ПБУ 6/01. Первоначальная стоимость ОС, погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется ежемесячно линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01) в течение срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта в состав основных средств, и производится до полного погашения стоимости объекта либо до списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливается при вводе в эксплуатацию.

2.9. Незавершенное строительство

Учет капитальных вложений в Обществе регламентируется «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденным письмом Минфина России от 30.12.1993 № 160 (в части, не противоречащей закону № 402-ФЗ).

По состоянию на 31.12.20 расходы по незавершенному строительству составляют 60 784 тыс. рублей.

2.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Порядок учета финансовых вложений регламентирован ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений организован по видам вложений, организациям и номерам ценных бумаг.

К финансовым вложениям относятся:

- предоставленные займы.

В состав финансовых вложений не включаются и относятся к денежным эквивалентам следующие депозиты:

- депозитные вклады до востребования;

- депозиты сроком более 3-х месяцев при возможности досрочного истребования

депозита;

- депозиты с установленным сроком погашения до 3-х месяцев.

2.11. Материально-производственные запасы

В соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, в качестве МПЗ учитываются следующие виды имущества:

- материальные ресурсы (материалы, сырье и т.п.), используемые для производственных целей и управленческих нужд.

Оценка стоимости МПЗ:

Единицей учета Материалов является номенклатурный номер.

Учет поступления МПЗ организован по себестоимости единицы запаса. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость Материалов.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учет списания МПЗ организован по методу ФИФО.

Учет резерва под снижение стоимости МПЗ:

В бухгалтерском балансе материально-производственные запасы отражаются по фактической стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под снижение стоимости запасов создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

По состоянию на 31.12.2020 создан резерв под снижение стоимости запасов в размере 33 тыс. руб.

2.12. Готовая продукция

Готовая продукция учитывается по дебету балансового счета 43 «Готовая продукция» в разрезе номенклатуры, партий и мест хранения (складов) в стоимостной и количественной оценке. Оценка готовой продукции на складах (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода осуществляется по фактической производственной себестоимости. В момент фактического выпуска готовой продукции в течение отчетного периода используется плановая себестоимость. Выпуск отражается на счет 43 «Готовая продукция» без использования счета 40 «Выпуск продукции». В конце отчетного периода оценка готовой продукции, отраженная по плановой себестоимости, корректируется до фактической себестоимости, рассчитанной по итогам отчетного периода.

При выбытии готовая продукция оценивается по методу ФИФО.

2.13. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Задолженность покупателей и заказчиков в балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам относится к оценочным резервам и создается в случае признания дебиторской задолженности безнадежной к взысканию или сомнительной (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

По состоянию на 31.12.2020 резерв под сомнительную дебиторскую задолженность составил 4 549 тыс. руб.

2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

Порядок и правила формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранной валютах, а также о денежных эквивалентах осуществляется в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным средствам, которыми располагает Общество, относятся:

- деньги в кассе организации (счет 50 «Касса»);

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- деньги на расчётных счетах в банках (счет 51 «Расчётные счета»);
- деньги в иностранной валюте, находящиеся на валютных счетах в банках (счет 52 «Валютные счета»);
- прочие денежные средства (счет 55 «Специальные счета в банках» и счет 57 «Переводы в пути»).

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозитные вклады до востребования;
- депозиты сроком более 3-х месяцев при возможности досрочного истребования депозита;
- депозиты с установленным сроком погашения до 3-х месяцев;
- депозиты, у которых условия договора не предполагают значительных штрафных санкций в случае досрочного погашения.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Платежные документы и выписки банка хранятся только в электронном виде.

2.15. Капитал и резервы Общества

Уставный капитал:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли единственного участника Общества.

Резервный капитал:

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

2.16. Кредиты и займы

Порядок учета кредитов и займов регламентирован ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Порядок образования, использования и инвентаризация резерва на оплату отпусков установлен с учетом следующих принципов:

- резерв на оплату отпусков начисляется ежемесячно. Резерв формируется с учетом суммы оплаты неиспользованных отпусков и суммы страховых взносов в ПФР, ФСС (в т.ч. на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний);
- в случае увольнения работников компенсация за неиспользованный отпуск учитывается за счет суммы сформированного резерва, если расходы на оплату отпуска, за который выплачивается компенсация при увольнении, были ранее учтены при создании резерва;
- на конец года остаток резерва подлежит уточнению по результатам инвентаризации.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество создает резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

- Величина оценочного обязательства по выплате премий рассчитывается ежемесячно, исходя из данных по предыдущему году, предоставленных службой управления персоналом или иным ответственным подразделением, равномерно (в размере 1/12 от общей суммы) и определяется по состоянию на последнее число месяца нарастающим итогом.
- Инвентаризация оценочного обязательства на предстоящую оплату вознаграждения работникам по итогам работы за год проводится ежегодно.

Резерв предстоящих расходов под оценочные обязательства может быть создан только при выполнении всех условий, установленных п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденному Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н:

- у организации существует обязательство, явившееся следствием прошлых событий, которого она не может избежать;
- величина обязательства может быть обоснованно оценена;
- уменьшение экономических выгод в связи с исполнением обязательств, весьма

вероятно,

Если какое-либо из перечисленных выше условий не выполняется, обязательство признается условным.

Резерв под условные обязательства не создается.

2.18. Арендованные основные средства

Арендкуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре или по дополнительной информации, предоставляемой Арендодателем.

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

По состоянию на 31.12.20, 31.12.19 и 31.12.2018 обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

2.20. Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Остальные доходы организации являются прочими.

2.21. Порядок формирования расходов

Учет затрат на производство осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, относящиеся к основной деятельности, подразделяются на:

- себестоимость;
- управленческие расходы.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В ходе выполнения регламентной операции «Заккрытие счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» по кредиту счета 20 «Основное производство» отражаются суммы фактической себестоимости выпущенной продукции, выполненных работ, услуг.

Себестоимость выпущенной продукции рассчитывается с учетом плановых цен - в следующем порядке:

-затраты, собранные на счете 20 «Основное производство», распределяются между наименованиями выпущенной продукции пропорционально ее плановой стоимости.

На выпуск конкретного наименования продукции относятся затраты, собранные по тому подразделению и номенклатурной группе, которые указаны в документе выпуска этой продукции.

Себестоимость услуг, оказание которых отражено документом «Оказание производственных услуг», рассчитывается аналогично.

Со счета 20 «Основное производство» списываются затраты по тем видам услуг (номенклатурным группам), по которым отражена выручка от оказания услуг, на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Остальные затраты учитываются в составе незавершенного производства.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Общепроизводственные расходы счета 25 «Общепроизводственные расходы» включаются в себестоимость продукции и распределяются на счета 20 «Основное производство» пропорционально установленной базе – заработная плата (продукция БРУ и ДСУ).

Расходы на продажу учитываются на счете 44.02. «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу» (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.22. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.23. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.24. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.25. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2018 год.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2019 год.

В 2020 году введена новая редакция Учетной политики для целей бухгалтерского учета. В связи с вступившими в силу изменениями в ПБУ 18/02 при формировании отчетности за 2020 год произведены изменения вступительных данных за 2018 и 2019 годы, а именно откорректированы временные разницы по учету резерва под сомнительную дебиторскую задолженность. Ранее эти разницы были отражены в учете как постоянные.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Во все формы отчетности ретроспективно внесены поправки в показатели за 2018, 2019 годы, которые были затронуты данными изменениями. Правки отражены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	Графа «На 31.12.2019»			Графа «На 31.12.2018»		
		В Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2019 г.	Корректировка	В Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2020 г.	В Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2019 г.	Корректировка	В Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2020 г.
Отложенные налоговые активы	1180	2963	+587	3550	1157	+610	1767
Нераспределенная прибыль	1370	190281	+587	190868	192554	+610	193164
Изменение отложенных налог. активов	2450	-1586	+23	-1609	-1444	+61044	-834
Величина капитала на 31.12.18 г.	3100	453160	+610	453770	-	-	-
Увеличение капитала всего за 2019 г. в т.ч. чистая прибыль	3211	29427	-23	29404	-	-	-
Уменьшение капитала за 2019 год	3320	-31700		-31700			
Величина капитала на 31.12.19 г. нераспр. прибыль	3200				-	-	-
Итого	3200	450887	+587	451474			
Чистые активы	3600	450887	+587	451474	453160	+610	453770

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств

Группа учета ОС	Срок полезного использования, месяцев
Здания	36-85
Сооружения	66-361
Машины оборудования (кроме офисного)	25-301
Транспортные средства	61-121
Производственный и хозяйственный инвентарь	60-121

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 - 2020 гг. представлена в нижеследующей таблице:

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	5200	за 2020г.	334 949	(210 052)	1 706	(678)	588	(33 155)	-	-	335 978	(242 619)
	5210	за 2019г.	328 572	(172 517)	8 216	(1 840)	1 568	(39 102)	-	-	334 949	(210 052)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	95 636	(43 301)	1 472	-	-	(8 950)	-	-	97 109	(52 251)
	5211	за 2019г.	95 692	(33 887)	1 178	(1 234)	1 159	(10 573)	-	-	95 636	(43 301)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	17 224	(7 327)	93	(678)	588	(1 700)	-	-	16 640	(8 439)
	5212	за 2019г.	17 830	(5 916)	-	(606)	409	(1 821)	-	-	17 224	(7 327)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	33 706	(31 434)	-	-	-	(542)	-	-	33 706	(31 976)
	5213	за 2019г.	33 706	(29 885)	-	-	-	(1 550)	-	-	33 706	(31 434)
Земельные участки	5204	за 2020г.	1 823	-	-	-	-	-	-	-	1 823	-
	5214	за 2019г.	343	-	1 479	-	-	-	-	-	1 823	-
Здания	5205	за 2020г.	172 091	(126 434)	-	-	-	(20 909)	-	-	172 091	(147 342)
	5215	за 2019г.	172 091	(101 978)	-	-	-	(24 456)	-	-	172 091	(126 434)
Сооружения	5206	за 2020г.	14 469	(1 555)	-	-	-	(1 020)	-	-	14 469	(2 575)
	5216	за 2019г.	8 910	(852)	5 559	-	-	(703)	-	-	14 469	(1 555)
Офисное оборудование	5207	за 2020г.	-	-	141	-	-	(34)	-	-	141	(34)
	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2020 г. изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции за 2020 гг. не производились. За 2020 год были списаны по причине морального и физического износа основные средства первоначальной стоимостью 678 тыс. руб., начисленная амортизация по данным объектам составляет 588 тыс. руб.

3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы (ОНА)- 2 444 тыс. руб., (на 31.12.2019 г.- 3 550 тыс. руб.), отложенные налоговые обязательства (ОНО) – 13 355 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 8 517 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы/обязательства представлены в следующей таблице:

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Обороты, тыс. руб. за 2020 г.		Обороты, тыс. руб. за 2019 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы:	1 899	3 013	3 627	1 844
- по основным средствам	89	0	88	0
- по оценочным обязательствам	296	54	795	558
- по кредиторской задолженности	0	1760	2 722	1 235
- РБП	0	6	0	6
- резервы сомн. долгов	322	1	22	45
- убыток текущего периода	1192	1192	-	-
Отложенные налоговые обязательства:	5 016	178	3 706	314
- готовая продукция	4 792	31	3 445	109
- материалы	167	43	100	93
- основные средства	57	104	161	112

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов стр. 1190 бухгалтерского баланса отражены суммы авансового платежа в размере 7 678 тыс. руб. под приобретение основных средств у ООО Либхерр-Русланд и авансового платежа в размере 1 720 тыс. руб. под приобретение основных средств у ООО ГЛ Инжиниринг.

3.5. Запасы

Стоимость, отраженная по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

4. Запасы											
4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	186 661	(58)	1 806 689	(1 768 923)	25	-	X	224 427	(33)
	5420	за 2019г.	176 700	(84)	1 985 334	(1 975 373)	82	(56)	X	186 661	(58)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	56 396	(58)	350 389	(351 947)	25	-	266 278	54 837	(33)
	5421	за 2019г.	88 978	(84)	409 855	(442 437)	82	(56)	322 846	56 396	(58)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	130 265	-	654 638	(615 313)	-	-	-	169 590	-
	5422	за 2019г.	87 722	-	712 248	(669 705)	-	-	-	130 265	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	654 639	(654 639)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	713 006	(713 006)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	147 024	(147 024)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	150 225	(150 225)	-	-	-	-	-

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности, учтенной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020		На 31 декабря 2019		На 31 декабря 2018	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 697	(4 549)	193 986	(2 937)	169 659	(3 051)
Авансы выданные	952		939		3 218	
Налоги и соц. взносы	33 707		4 468		5 575	
Прочая	180		148		978	
Итого	110 536	(4 549)	199 541	(2 937)	179 430	(3 051)

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

- АО «Апатит» - сумма задолженности 41 718 тыс. руб.,
- ООО «Горный цех» - сумма задолженности 11 311 тыс. руб.,
- ООО «ГЕНДЖО» - сумма задолженности 4 281 тыс. руб.,
- ОАО «Ростовшахтострой» – сумма задолженности 2 476 тыс. руб.
- АО «СЗФК» – сумма задолженности 6 739 тыс. руб.

3.7. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Стоимость, отраженная по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Расчетный счет		233	425	44
Депозиты		11 600	2 000	4 260
Итого	1250	11 833	2 425	4 304

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2020 года составляет 260 606 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Изменений уставного капитала в отчетном году не производилось.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2020 года составила 243 590 тыс. руб. В 2019 году была произведена выплата дивидендов в пользу единственного учредителя АО Апатит в размере 31,7 млн. рублей, в 2020 году выплаты дивидендов не было.

3.11. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020 года сумма краткосрочного займа, отраженная по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, составляет 37 млн руб. по договору №ГЦ/ЦСМ-2020 от 21.12.20 г. с ООО Горный цех.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности, учтенной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	142 100	82 067	72 007
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	13 450	6 556	6 967
Расчеты по налогам и сборам	15203	1 201	7 874	7 783
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 886	1 902	1 788
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 540	2 915	2 163
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	279	290	248
Итого	1520	161 456	101 604	90 956

Основными кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

- ООО «ПромТрансПорт» – сумма задолженности 56 241 тыс. руб.,
- ООО «ГЛАЦЕМ» - сумма задолженности 13 300 тыс. руб.,
- ООО «НОРДТЕХ» - сумма задолженности 11 403 тыс. руб.
- АО «РЕМА-КС» – сумма задолженности 10 088 тыс. руб.
- АО «Апатит» КФ - сумма задолженности 4 729 тыс. руб.,
- АО «Апатит» - сумма задолженности 6 120 тыс. руб.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация, отраженная по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2020 г.	Начислено	Использовано	Сальдо на 31.12.2020 г.
Оценочные обязательства в т.ч.	4 319	22 702	(21 494)	5 527
На оплату отпусков	4 048	15 147	(13 940)	5 255
На выплату премий	271	7 555	(7 554)	272

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Реализация товаров (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам отражается по мере отгрузки товаров (оказания услуг), передачи активов и предъявления покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Структура доходов Общества:

Наименование показателя	2020 (тыс. руб)	2019 (тыс. руб)
Выручка всего, в том числе:	801 538	841 192
Реализация продукции БРУ	738 098	794 082
Реализация продукции ДСУ	46 134	31 494
Реализация продукции ЖБИ	2	789
Транспортные услуги	5 976	4 181
Лабораторные испытания	832	1 063
Аренда имущества, прочее	10 496	9 583

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	за 2020 г. (тыс. руб.)	за 2019 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	441 994	532 204
Расходы на оплату труда	80 769	75 302
Отчисления на социальные нужды	23 894	21 892
Амортизация	33 249	39 102
Прочие затраты	199 638	182 176
Изменение остатков готовой продукции	(39 325)	(42 543)
Себестоимость всего	740 219	808 133

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Прочие доходы	За 2020	За 2019
Проценты к получению	57	4 554
Прочие доходы, в т.ч.	14 385	7 660
Реализация основных средств	0	167
Реализация прочего имущества	10 392	3 996
Штрафы, пени и неустойки	575	556
Прочие доходы	3 418	2 941
Прочие расходы	За 2020	За 2019
Проценты к уплате	1 921	0
Прочие расходы всего, в т.ч.	6 679	6 377
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0	17
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3 031	3 883
Расходы на услуги банков	63	142
Штрафы, пени и неустойки	453	165
Резерв по сомнит. долгам	1 614	100
Прочие внереализ. расходы	1 518	2 070

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляет 20%. Сумма налога на прибыль, отраженная по строке 2410 Отчета о финансовых результатах составляет 8 495 тыс. руб., в декларации по налогу на прибыль указана сумма 8 495 тыс. рублей.

Наименование показателя	За 2020	За 2019
Прибыль до налогообложения	67 161	38 896
Условный расход	(13 432)	(9 380)
Условный доход	0	1 601
Изменение отложенных налоговых активов	1 106	(1 783)
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 838	3 392
Постоянный налоговый доход/расход	(420)	(1 935)
Корректировка ОНА прошлых лет	(587)	0
Текущий налог на прибыль	(8 495)	(8 128)

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон приведен ниже в таблице:

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АО «Апатит»	В	В	Изменений не было
Основной управленческий персонал			
Кириченко А.А.	В	В	Изменений не было
Прочие хозяйственные общества			
ПАО «ФосАгро»	С	С	Изменений не было
Гильгинберг А.А.	С	С	
ООО «Инжиниринговый центр «ФосАгро»	С	С	Изменений не было
ООО «Корпоративное питание»	С	С	Изменений не было
ООО «Механик»	С	С	Изменений не было
АО «Метаксим»	С	С	Изменений не было
АО «НИУИФ»	С	С	Изменений не было
ООО «ПРОМТРАНСПОРТ»	С	С	Изменений не было
ООО «Торговый дом Фос-Агро»	С	С	Изменений не было
ООО «Тирвас»	С	С	Изменений не было
ООО «Телесеть»	С	С	Изменений не было
ОАО «Аэропорт»	С	С	Изменений не было
ООО «Горный цех»	С	С	Изменений не было

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом*

В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество*

С - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)*

Полный перечень аффилированных лиц приведен на сайте:

Информация о структуре акционерного капитала ПАО «ФосАгро» приведена на странице ПАО «ФосАгро» в сети интернет <https://www.phosagro.ru/investors/capital/>.

Операции со связанными сторонами за 2019-2020 гг. представляют собой следующее.

Наименование контрагента	Доходы, тыс. руб., без НДС		Расходы, тыс. руб., без НДС	
	2020	2019	2020	2019
АО «Апатит»	451 647	526 206	111 734	49 839
ООО «ТД ФосАгро»	0	0	0	220
ООО «Тирвас»	373	1 277	348	244
ООО «Телесеть»	0	0	496	245
ООО «ИЦ ФосАгро»	0	0	305	337
ООО «Механик»	6 773	9 130	1 980	728
ООО «ПромТрансПорт»	6 392	5 856	128 893	133 307
ООО «Горный цех»	153 687	150 097	12	0

Дебиторская задолженность

Наименование контрагента	2020	2019
АО «Апатит»	41 718	163 234
ООО «Горный цех»	11 311	19 485
ООО «Механик»	556	1 988
ООО «ПромТрансПорт»	650	578
ООО Тирвас	0	27

Кредиторская задолженность

Наименование организации	2020	2019
АО «Апатит»	10 850	1 725
ООО «Тирвас»	0	0
ООО «Телесеть»	24	108
ООО «ПромТрансПорт»	56 241	26 908
ООО «ИЦ ФосАгро»	57	71
ООО «Механик»	109	200

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Список участников

Общества с ограниченной ответственностью «Центр строительных материалов» (с момента государственной регистрации общества и по состоянию на 31.12.2020 года)

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр строительных материалов»
Место нахождения: 184250, Мурманская область, город Кировск, Апатитовое шоссе, дом 12, корпус 11
Наименование органа, осуществлявшего регистрацию: Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по городу Кировску Мурманской области
Номер и дата регистрации: ОГРН 1045100030315 от 27 апреля 2004 года
Размер уставного капитала: 260 605 652 (Двести шестьдесят миллионов шестьсот пять тысяч шестьсот пятьдесят два) рубля 79 копеек.

Сведения об участнике (участниках) Общества: имя (наименование) участника, его место жительства (место нахождения), иные сведения	Номинальная стоимость принадлежащей участнику доли в уставном капитале Общества, руб.	Размер принадлежащей участнику доли в уставном капитале Общества, %	Сведения об оплате участником принадлежащей ему доли в уставном капитале Общества	Дата возникновения у участника права собственности на принадлежащую ему долю в уставном капитале Общества	Основание для возникновения у участника права собственности на принадлежащую ему долю в уставном капитале Общества
Акционерное общество «Апатит» - юридическое лицо по российскому законодательству. 162622, Вологодская область, г. Череповец, Северное шоссе, д. 75 ОГРН 1025100561012 ИНН 5103070023 КПП 352801001 КПП крупнейшего 997350001	260 605 652,79	100	Доля оплачена полностью в сроки, предусмотренные действующим законодательством и решением единственного участника	27.04.2004	Государственная регистрация Общества (свидетельство о государственной регистрации ООО «Центр строительных материалов» серии 51 № 000458726, выданное Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по городу Кировску Мурманской области 27.04.2004).

Сведения о размере долей, принадлежащих Обществу, дата их перехода к Обществу или приобретения Обществом: Общество не владеет долями в своем уставном капитале.

Сведения о залоге принадлежащей участнику доли или части доли в уставном капитале Общества: такие сведения отсутствуют.

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2. Основной управленческий персонал Общества

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (директора филиалов).

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	6 856 170	8 359 790
– оплата труда за отчетный период;	5 317 370	6 278 690
– начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	1 266 890	1 478 620
– оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;	271 910	602 480

5.3. Затраты на энергетические ресурсы Общества

Информация о затратах на энергетические ресурсы (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, а также о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации") представлена в таблице:

Показатель	Количество 2020 год	Количество, 2019 г.
Количество потребленной электроэнергии за год, Квч	2 088 726	2 358 227
В том числе в целях осуществления основной деятельности	2 088 726	2 358 227
Сумма приобретенной электроэнергии за год руб. без НДС	8 030 699,92	11 171 853,44
В том числе в целях осуществления основной деятельности	8 030 699,92	11 171 853,44
Сумма оплаченной электроэнергии за год, руб	10 061 297,37	13 720 999,14
В том числе в целях осуществления основной деятельности	10 061 297,37	13 720 999,14

5.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты осуществляется в соответствии требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, после отчетной даты

ООО «Центр строительных материалов»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отсутствуют.

5.5. Информация об условных обязательствах и активах.

По состоянию на 31.12.20 года в учете ООО «ЦСМ» условные обязательства и активы отсутствуют.

5.6. Сведения о непрерывности деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

5.7. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Генеральный директор
ООО «ЦСМ»

«__» февраля 2021 г.



По доверенности от 20.03.2020г.
А.А. Кириченко
ТЕХНИЧЕСКИЙ ДИРЕКТОР
ООО «ЦСМ»
А.В. Квятковский