

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации	2
1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.....	2
1.3. Информация по прекращаемой деятельности.....	5
1.4. Перечень связанных сторон	5
1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	5
1.6. Информация о выплаченных дивидендах.....	5
1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды	5
1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату	6
1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	6
1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи	6
1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.	6
II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	7
2.1. Наличие и движение нематериальных активов.....	7
2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	8
2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	8
2.4. Наличие и движение результатов НИОКР	9
2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	9
2.6. Наличие и движение основных средств.....	10
2.7. Незавершенные капитальные вложения	11
2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2020 г.....	12
2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2020 г.	12
2.10. Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	12
2.11. Иное использование основных средств	13
2.12. Суммы гашения по договорам лизинга.....	13
2.13. Наличие и движение финансовых вложений	14
2.14. Наличие и движение запасов	15
2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	16
2.16. Просроченная дебиторская задолженность.....	17
2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности	18
2.18. Просроченная кредиторская задолженность	19
2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства,	20
2.20. Оценочные обязательства	20
2.21. Обеспечение обязательств.....	20
2.22. Уставный капитал.	20
2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.....	21
2.24. Выручка от реализации за 2020 г.	21
2.25. Затраты на оказание услуг.....	21
2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 г.....	21
2.27. Расходы по налогу на прибыль	22
2.28. Прибыль на акцию	22
2.29. Прочие пояснения к отчетности	22
Информация о рисках хозяйственной деятельности	22
Изменения в отчетности за предыдущий период.....	24

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью "Цементный Дом", расположенное в городе Хабаровск, образовано 23 января 2018 года, зарегистрировано в ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска, состоит на налоговом учете в ИФНС по Центральному району г. Хабаровска.

Юридический адрес:

680017, Хабаровский край, Хабаровск г, Постышева ул, дом № 22А, офис 202.

Генеральный директор – Недбайлов Дмитрий Сергеевич.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основная деятельность

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, организация осуществляла агентскую деятельность по оптовой торговле строительными материалами. Выручка от реализации по основной деятельности составила 29 210 тыс. руб. (без учета НДС)

Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов отсутствуют по причине того, что договорами аренды, заключенными с организациями-арендодателями, в стоимость арендной платы за пользование помещениями включены коммунальные и эксплуатационные расходы, в том числе затраты на теплоснабжение, холодное и горячее водоснабжение, канализацию, электроснабжение и др. коммунальные услуги.

Сведения о численности:

Показатель	2020 г.	2019 г.	Отклонение
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	9	27	-18
Принято, чел.	4	10	-6
Уволено, чел.	-	28	-28
Списочный состав на конец года, чел.	13	9	4

Чистые активы Общества:

Показатели (тыс. руб.)	2020 год	2019 год	2018 год
Стоимость чистых активов	22 786	8 101	1 893

1.2. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 30.12.2019 № 77.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы КИС «Ахарта». При расчете заработной платы применяется «Босс-Кадровик».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

Если основное средство поименовано в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, то срок полезного использования такого имущества определяется исходя из срока, установленного для соответствующей амортизационной группы.

Если основное средство в Классификации не поименовано, то срок его полезного использования устанавливается самостоятельно организацией исходя из технических условий или рекомендаций изготовителя;

- объекты основных средств, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость до 40 000,00 руб. за единицу, подлежат учету в составе МПЗ;

- переоценка основных средств не производится;

Товары и ТМЦ

- учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости;

- при отпуске материалов их оценка производится путем определения средней себестоимости (взвешенная оценка);

- приобретенная для работников спецодежда, учитывается в составе материально-производственных запасов. В расходы по обычным видам деятельности стоимость спецодежды включается линейным способом, за исключением спецодежды, срок использования которой согласно типовым нормам выдачи, не превышает 12 месяцев.

В соответствии с п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 26.12.2002 № 135н установить, что списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно, в момент её передачи сотрудникам.

- товары, приобретаемые для реализации, отражаются по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке, производимые до момента их приходавания;

- учет ТМЗ на складах при их списании ведется непрерывным методом, при этом средняя стоимость товаров рассчитывается по методу средней себестоимости (взвешенная оценка);

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), предоставлением активов в аренду при условии, что осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходы

- расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на счете 97 и относятся на себестоимость равномерно в течение срока, к которому эти расходы относятся. К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов: лицензии;

- общехозяйственные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

Финансовые вложения

- Финансовые вложения организации (в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы) принимаются к учету в сумме фактических затрат.

- Учет движения средств, вложенных организацией в банковские и другие вклады (депозит) ведется на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55.300 "Депозитные счета". На основании п. 3 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н суммы, перечисленные по договору банковского вклада (депозита), учитываются организацией в составе финансовых вложений, за исключением случаев, когда ООО «Цементный Дом» получает право на размещение денежных средств Принципала более, чем 1 рабочий день, по договору банковского вклада (депозита). В таком случае суммы, перечисленные по договору банковского вклада (депозита), учитываются организацией в составе дебиторской задолженности.

- Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих поступлений (п.34 ПБУ 19/02).

Резервы

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого квартала.

Для расчета среднедневной зарплаты применяется тот же порядок, который используете при расчете отпускных.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец каждого квартала.

На конец каждого последующего квартала резерв предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто.

Существенные изменения, оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность, в Учетную политику на 2019 г., не вносились.

Учетная политика в целях налогообложения

В соответствии ст. 259 НК РФ применяется линейный метод начисления амортизации.

Не создается резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год в соответствии со ст. 324.1 НК РФ.

Не создается резерв на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Учет доходов и расходов по методу начисления.

К прямым расходам относятся:

- расходы на оплату труда персонала всех структурных подразделений;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, и в бухгалтерском учете списываемые в дебет сч. 26 «Общехозяйственные расходы». В соответствии с абз. 2 пункта 2 ст. 318 НК РФ прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного

(налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

Ежеквартальные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, нарастающим итогом с начала года до окончания соответствующего месяца.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Долгосрочных активов к продаже нет.

1.4. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1	2	3	4
1	Лебедев Максим Юрьевич	г. Владивосток	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица – 100%
2	Недбайлов Дмитрий Сергеевич	г. Хабаровск	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

1.5. Операции со связанными сторонами за отчетный период

Сделок со связанными сторонами не было.

1.6. Информация о выплаченных дивидендах.

За 2020 год дивиденды не выплачивались.

1.7. Природоохранные мероприятия, в том числе обязательства в отношении охраны окружающей среды

ООО «Цементный Дом» собственных помещений не имеет. Отходы, образовавшиеся в процессе деятельности ООО «Цементный Дом» (Арендатор) в 2020г., были переданы на утилизацию совместно с отходами Арендодателей. Весь объем утилизируемых отходов оплачивается за счет средств Арендодателей. В отношении арендуемых ООО «Цементный Дом» офисных помещений арендодатели производят уплату за НВОС, обязаны соблюдать все экологические нормы и правила. ООО «Цементный Дом» выполняет обязательства в отношении охраны окружающей среды.

1.8. Информация о судебном производстве по состоянию на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2020 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества.

1.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

1.10. Сведения о привлеченных заемных средствах, государственной помощи

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет привлеченных заемных средств, государственной помощи.

1.11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н) нет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Цементный Дом» за 2020 г.

II. Пояснения к строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-ции	первоначальная стоимость	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы (всего)	5100	за 2020г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0
	5110	за 2019г.	-	0	-	0	-	-	-	-	-	0

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-

2.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР, всего	5140	за 2020 г.	-	0	-	0	-	0	0	-	0
	5150	за 2019 г.	-	0	-	0	-	0	0	-	0

тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как недавших положительных результатов	принято к учету в качестве НИМА или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	0	0	-
	5170	за 2019 г.	-	-	0	0	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	0	0	-
	5190	за 2019 г.	-	-	0	0	-

тыс. руб.

2.6. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло объектов		Переоценка							
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и незаконченных операций по приобретению ОС) – строка 1150	5200	за 2020г.	1 183	(599)	-	0	-	(439)	-	-	1 183	(1 038)		
			1 183	(151)	59	(59)	2	(450)	-	-	1 183	(599)		
в том числе: Вычислительная техника и оргтехника	5201	за 2020г.	103	(41)	-	0	-	(21)	-	-	103	(62)		
	5211	за 2019г.	103	(12)	59	(59)	2	(31)	-	-	103	(41)		
Транспортные средства	5202	за 2020г.	1 080	(558)	-	0	-	(418)	-	-	1 080	(976)		
	5212	за 2019г.	1 080	(139)	-	0	-	(419)	-	-	1 080	(558)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего (строка 1160)	5220	за 2020г.	-	0	-	0	-	0	-	-	-	0		
	5230	за 2019г.	-	0	-	0	-	0	-	-	-	0		
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2020г.	-	0	-	0	-	0	-	-	-	0		
	5231	за 2019г.	-	0	-	0	-	0	-	-	-	0		

2.7. Незаввершенные капитальные вложения

тыс. руб.

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	
Незаввершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	0	0	-
	5520	за 2019г.	-	-	0	0	-
в том числе:							

2.8. Основные средства, полученные по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование основного средства	Лизингодатель/договор (дата, номер)	Стоимость по договору, тыс. руб.	Срок полезного использования (без коэффициента ускорения), год
отсутствует	-	-	-
-	-	-	-
Итого	-	-	-

2.9. Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации на 31.12.2020 г.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, тыс. руб.
отсутствует	-
-	-
Итого	-

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

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		за 2020 год	за 2019 год	за 2018 год
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:		-	-	-

2.11. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 804	13 804	13 988
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	-	-	-

2.12. Суммы гашения по договорам лизинга

Период	Сумма, тыс. руб.
2021 год	-
2022 год	-
2023 год	-
Итого	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Цементный Дом» за 2020 г.

2.13. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
						выбыло (погашено)	начисление процентов				
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
в том числе:						0					
пан и акции	5302	за 2020г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	20 600	-	4 169 700	(4 142 500)	-	-	-	47 800	-
	5315	за 2019г.	-	-	4 210 100	(4 189 500)	-	-	-	20 600	-
в том числе:											
депозиты	5306	за 2020г.	20 600	-	4 169 700	(4 142 500)	-	-	-	47 800	-
	5316	за 2019г.	-	-	4 210 100	(4 189 500)	-	-	-	20 600	-
Финансовых вложений -	5300	за 2020г.	20 600	-	4 169 700	(4 142 500)	-	-	-	47 800	-
	5310	за 2019г.	-	-	4 210 100	(4 189 500)	-	-	-	20 600	-

2.14. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборотов запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	26	0	557	(577)	-	-	-	6	0
	5420	за 2019 г.	338	0	2 006	(2 318)	-	-	-	26	0
	5401	за 2020 г.	24	0	545	(565)	-	-	-	4	0
В том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019 г.	335	0	1 997	(2 308)	-	-	-	24	0
Расходы будущих периодов	5402	за 2020 г.	2	0	12	(12)	-	-	-	2	0
	5422	за 2019 г.	3	0	9	(10)	-	-	-	2	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Цементный Дом» за 2020 г.

2.15. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	Притрассированные проценты, штрафы и иные начисления	Потраченные	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	за 2020 г.	-	()	-	-	()	()	-	-	-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5521	за 2019 г	-	()	-	-	()	()	-	-	-	()
	5510	за 2020 г	47 770	()	44 607		(48 071)	()	-	-	44 306	()
Всего	5530	за 2019 г	24 691	()	47 770	-	(24 691)	()	-	-	47 770	()
в том числе: покупатели и заказчики (62сч)	5511	за 2020 г	13	()	4 955	-	(13)	()	-	-	4 955	()
	5531	за 2019 г	5 119	()	13	-	(5 119)	()	-	-	13	()
авансы выданные (60сч)	5512	за 2020 г	156	()	504	-	(457)	()	-	-	203	()
	5532	за 2019 г	650	()	156	-	(650)	()	-	-	156	()
	5513	за 2020 г	47 601	()	39 148	-	(47 601)	()	-	-	39 148	()
прочие дебиторы (76 сч, 68,69,70,71,73)	5533	за 2019 г	18 922	()	47 601	-	(18 922)	()	-	-	47 601	()
Всего дебиторская задолженность	5500	за 2020 г	47 770	()	44 607	-	(48 071)	()	-	-	44 306	()
	5520	за 2019 г.	24 691	()	47 770	-	(24 691)	()	-	-	47 770	()

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Цементный Дом» за 2020 г.

2.16. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе покупатели и заказчики (62 сч)		-	-	-	-	-	-
авансы выданные (60сч)		-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Цемментный Дом» за 2020 г.

2.17. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец года
				Поступление		Выбыло		Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций	Причитающе- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2020 г	-	-	-	0	0	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	0	0	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	за 2020 г	64 376	83 720	-	(78 486)	0	-	69 610
	5580	за 2019 г.	35 095	63 581	-	(34 300)	0	-	64 376
В том числе: поставщики и подрядчики(60сч)	5561	за 2020 г	9 267	5 714	-	(9 924)	0	-	5 057
	5581	за 2019 г.	1 681	9 267	-	(1 681)	0	-	9 267
авансы полученные (62сч)	5562	за 2020 г	52 510	65 228	-	(55 247)	0	-	62 491
	5582	за 2019 г.	31 732	51 715	-	(30 937)	0	-	52 510
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г	2 599	12 778	-	(13 315)	0	-	2 062
	5583	за 2019 г.	1 682	2 599	-	(1 682)	0	-	2 599
Прочая кредиторская задолженность (70,71,73,75, сч)	5566	за 2020 г	-	-	-	0	0	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-	-	0	0	-	-
Всего кредиторская задолженность	5550	за 2020 г	64 376	83 720	-	(78 486)	0	-	69 610
	5570	за 2019 г.	35 095	63 581	-	(34 300)	0	-	64 376

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Цементный Дом» за 2020 г.

2.18. Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе поставщики и подрядчики (60 сч)		-	-	-	-	-	-
авансы полученные (62сч)		-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы (76 сч)		-	-	-	-	-	-

2.19. Отложенные налоговые активы и обязательства,

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс. руб.				
Статья	31.12.2019	Признаны в составе прибыли (убытка)	Признаны в составе капитала	31.12.2020
Основные средства	-	-	-	-
Убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Прочие	15	(1)	-	14
Валовые отложенные налоговые активы	15	(1)	-	14
Основные средства	12	(4)	-	8
Прочие	-	-	-	-
Валовые отложенные налоговые обязательства	12	(4)	-	8

2.20. Оценочные обязательства

тыс. руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	370	-	19	-	351
В том числе: Краткосрочные - резерв на оплату отпусков (стр. баланса 1540)	5701	370	-	19	-	351

2.21. Обеспечение обязательств

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные - всего	5800	2 717	4008,7	7 753
в том числе :				
поручительства		2 717	8,7	3 753
залог и гарантии		-	4 000	4 000
Выданные - всего	5810	2 197 835	1 556 000	1 976 000
в том числе:				
поручительства		2 197 835	1 556 000	1 976 000
залоговые обязательства		-	-	-

2.22. Уставный капитал.

Величина уставного капитала составляет 100 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

2.23. Резервный капитал, добавочный капитал.

Наименование	Код	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2018, тыс. руб.
Резервный капитал	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с законодательством, в том числе:	-	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-	-

2.24. Выручка от реализации за 2020 г.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	35 052
Выручка от прочей (неосновной) деятельности	-
Итого	35 052
в том числе НДС	5 842
Итого выручка без НДС	29 210

2.25. Затраты на оказание услуг

Наименование показателя	Код	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Материальные затраты	5610	554	1 540
Расходы на оплату труда	5620	10 884	16 864
Отчисления на социальные нужды	5630	1 997	4 660
Амортизация	5640	439	451
Прочие затраты	5650	3 815	4 667
Итого по элементам	5660	17 689	28 182
Изменение остатков(прирост-,уменьшение+) Незавершенного производства, готовой продукции и др.	5671	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 689	28 182

2.26. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 г.

Прочие доходы за 2020 год составили 6 959 тыс. руб. в том числе:

- проценты к получению – 709 тыс.руб.
- предоставленное поручительство – 6 250 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год составили 119 тыс. руб., в том числе:

- услуги кредитных организаций – 78 тыс. руб.
- социальные выплаты сотрудникам – 36 тыс. руб.
- страховые взносы, НДС – 5 тыс. руб.

2.27. Расходы по налогу на прибыль

Соотношение величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке 20 %, примененной к величине прибыли (убытка) до налогообложения и фактических расходов по налогу на прибыль за 2020 год, представлено следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		База	Налог на прибыль
1	Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	18 361	3 672
2	Постоянные разницы	18	4
	Прибыль (убытки) прошлых лет		
	Благотворительность и расходы социального характера	37	8
	Прочие постоянные разницы	(19)	(4)
3	Расходы по налогу на прибыль (1+2)	18 379	3 676
4	Временные разницы		
	Разница в оценке основных средств	21	4
	Прочие временные разницы	(4)	(1)
5	Текущий налог на прибыль (3+4)	18 396	3 679
6	Прочее, в том числе:		
	Корректировка налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	-	-
	Изменения отложенных налоговых активов и обязательств, не изменяющих налогооблагаемую базу отчетного периода	-	-

2.28. Прибыль на акцию

ООО «Цементный Дом» не является акционерным обществом.
Информация о прибыли, приходящейся на акцию - отсутствует.

2.29. Прочие пояснения к отчетности

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- Финансовые риски, в том числе кредитный риск,
- Отраслевые риски
- Правовые риски
- Риски, связанные с деятельностью Общества.

Рыночный риск

Общество проводит работу по оценке влияния экономической ситуации в мире и в России в частности на объемы производственной деятельности и принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития бизнеса.

Общество также принимает все необходимые меры предосторожности для предотвращения распространения коронавирусной инфекции в рамках компании: организация безопасных условий труда для сотрудников, контроль за состоянием здоровья персонала.

В марте 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) объявила начало пандемии, вызванной распространением нового коронавируса (COVID-19). Меры, применяемые многими странами, включая Россию, для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывали существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 оказал влияние на деятельность компании, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на операции компании в большой степени будет зависеть от продолжительности и распространенности влияния вируса на российскую экономику.

На период введения самоизоляции на территории Хабаровского края согласно Постановления правительства Хабаровского края от 26 марта 2020 года № 97-пр "О мероприятиях по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции на территории Хабаровского края", деятельность компании не приостанавливалась в виду включения компании в список предприятий, имеющих право не приостанавливать работу (Приложение № 2 к постановлению правительства Хабаровского края от 26 марта 2020 года № 97-пр Перечень организаций, на которые не распространяется действие Указа Президента Российской Федерации от 02 апреля 2020 г. № 239 "О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения в связи с распространением коронавирусной инфекции", на территории Хабаровского края).

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Правовой риск

Правовой риск в основном связан с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов и условий хозяйственной деятельности. Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется, также может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти.

В соответствии с действующим законодательством налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также в отдельных случаях возможно проведение повторных проверок.

Указанные факты приводят к возникновению налоговых рисков.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Влияние COVID-19 на показатели деятельности 2020 года и прогноз на 2021 г.

Общество оценивает влияние ограничений, связанных с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой в 2020 году, а также их возможное влияние на деятельность в 2021 году. Существенного влияния на деятельность Общества такие ограничения не оказали. В частности, прибыль от продаж в 2020 году выше, чем в 2019 году, сокращение персонала не производили. Общество не относится к наиболее пострадавшим от введения ограничений отраслям.

В связи с этим, Общество не ожидает значительного негативного влияния распространения коронавирусной инфекции на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2021 году и не планирует ликвидацию.

Не планирует прекращения либо сокращения деятельности, как по видам экономической деятельности, так и по объемам услуг в следующие отчетные периоды, несмотря на продолжающиеся угрозы сохранения и распространения коронавирусной инфекции в мире.

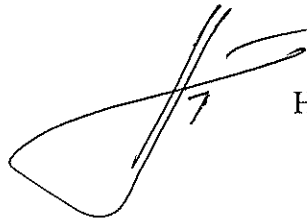
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Цементный Дом» за 2020 г.

Указанные риски постоянно оцениваются руководством и принимаются и будут приниматься оперативные и экономически обоснованные решения в целях недопущения негативных изменений в финансовом положении Общества.

Изменения в отчетности за предыдущий период.

Изменения в отчетность предыдущих периодов не вносились.

Руководитель

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a small vertical mark.

Недбайлов Дмитрий Сергеевич

Дата: 17.03.2021 год