

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
«Промышленные Инвестиции»
за 2020 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	11
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
6. ЗАПАСЫ	11
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	14
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	15
17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	18
19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	<u>19</u>
20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	<u>19</u>
21. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ, В КОТОРОЙ КОМПАНИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	23
22. ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	24

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Промышленные Инвестиции».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Промышленные Инвестиции».

1.3. Место нахождения Общества: 420061, Республика Татарстан, г. Казань ул. Николая Ершова, дом 1А, офис 1001.

1.4. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 20.06.2011 за основным государственным регистрационным номером 1111690040736.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №006233737 от 20.06.2011.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год - 18 человек

1.7. По состоянию на 31 декабря 2020г ООО «Промышленные Инвестиции» не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице:

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Нигмедзянов Ильдар Владимирович	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 20 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.

1.10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности Обществом:

- транспортно-экспедиционные услуги;
- оптовая торговля импортными товарами.

1.13. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице:

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2020	
- собственные	-	
- арендованные	-	
Оборудование к установке	-	отсутствуют
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	-	отсутствуют
- незавершенное строительство объектов основных средств	-	
Расходы будущих периодов	31.12.2020	
Нематериальные активы	-	отсутствуют
Материально-производственные запасы	31.12.2020	
Незавершенное производство	-	отсутствуют
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020	
Финансовые вложения	-	отсутствуют
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	
Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	31.12.2020	
Расчеты с бюджетом	31.12.2020	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020	

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества – Генеральным директором Нигмедзяновым Ильдаром Владимировичем.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Насырову Фариду Маратовну

1.17. Сведения об аудиторе.

Решением единственного участника Общества № 1/2020 от 17.04.2020г официальным аудитором Общества на 2019 год утверждено ООО «СВЭБ»

Место нахождения: г. Казань, ул. Абсалямова, 13, офис 9.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021603278663

ООО «СВЭБ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО «ААС») и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «ААС» 04 февраля 2020г за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006028135.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и 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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков.

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).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

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
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25 месяцев
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 месяцев
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85 месяцев

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции,

модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительная дебиторская задолженность - сумма дебиторской задолженности, вероятность взыскания которой сомнительна, имеется высокая степень вероятности, что не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Применительно к видам деятельности резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается двух видов:

- резерв по сомнительным долгам покупателей;

- резерв по сомнительным долгам с другими контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва определяется по результатам проведенной на последний день отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не создается;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 180 дней резерв не создается;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 180 до 365 дней резерв создается в размере 50% от суммы задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 дней резерв создается в полной сумме задолженности.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

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 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). 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

Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы

осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления).

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

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. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

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.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Общество не имеет.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не имеет объектов основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общество не имеет.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г не являются предметом залога в качестве обеспечения по кредитным договорам.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	702	2 167	886
Денежные эквиваленты			

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	702	2 167	886
---	-----	-------	-----

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. недоступны (временно ограничены) для возможного использования.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря соответствующего года прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы будущих периодов	90	120	159
Итого	90	120	159

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020г составил: 100%

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2020г равна: 0.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря соответствующего года включали:

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	129 270	0	1126	96 153	193	537
Итого заемные средства	129 270	0	1126	96 153	193	537

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020г. Общество не имеет

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Заем контрагента UZGA ENGINES LLP	127 189	1	Декабрь 2021	нет

ПАО СБЕРБАНК	2 081	-	Июнь 2021	нет
Итого заемные средства	129 270			

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам по состоянию на 31.12.2020г представлено в таблице 4

В связи с выплатой штрафных санкций по контракту № В-024191 от 23.01.2019 с POLYMER PLANT IN GYYANLY ASHGABAT погашен резерв предстоящих расходов на сумму 251 520 долларов США.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондам

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

Наименование	2020г.	2019г.	2018г.
Страховые взносы – всего	263	391	454
в том числе:			
- Фонд социального страхования	8	16	15
- Пенсионный фонд	183	301	352
- Фонд обязательного медицинского страхования	71	70	84
Фонд обязательного социального страхования (от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1	4	4
Итого задолженность перед внебюджетными фондами	263	391	454

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря соответствующего года включает:

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль	-	-	381
Налог на добавленную стоимость	1 362	-	168
Налог на имущество	-	-	8
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	93	77	98
Итого задолженность по налогам и сборам	1 455	77	655

По состоянию на 31 декабря 2020г Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>Транспортно-экспедиционные услуги</i>	271 358	257 188	16 121
<i>Оптовая торговля импортными товарами</i>	589 827	548 733	40 994
<i>Прочие</i>	17	-	-
Итого за 2020 год	861 202	805 921	56 281

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6.

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Возмещение убытков к получению	163	506
Курсовые разницы	17 448	14 134
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 510	6 195
Штрафы, пени и неустойки к получению	872	134
Возврат уплаченной таможенной госпошлины	-	1 381
Прочие доходы	1 828	178
Итого прочие доходы	21 821	22 528

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Возмещение убытков к уплате	4 597	332
Курсовые разницы	48 887	11 027
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	1 750	626

от официального курса		
Штрафы, пени и неустойки к уплате	224	18 230
Брокерские услуги (не принимаемые)		979
Резервы сомнительных долгов	455	408
Услуги банка	1 385	-
Прочие расходы	1 488	2 821
Итого прочие расходы	58 786	34 423

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

ООО «Промышленные Инвестиции» применяет общую систему налогообложения.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в «Отчете о финансовых результатах».

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 1 544 тыс. руб.

Наименование	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	7 720	17 339
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 544	3 468
Отложенные налоговые активы по текущему периоду	1 550	3 299
Отложенные налоговые активы по прошлым периодам	3 299	-
Отложенные налоговые обязательства по текущему периоду	4	8
Отложенные налоговые обязательства по прошлым периодам	8	-

Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, явились расходы, не связанные с производственной деятельностью.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Участник Общества, Генеральный директор					
1	Нигмедзянов Ильдар Владимирович	РТ, г. Казань, ул.	Участник Общества,	100	100

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		Журналистов. 6-36	Генеральный директор		
Другие связанные стороны					
1	ООО "ДИО Пласт"	РТ, г. Казань, ул. Н.Ершова 1А, офис 1001	Общие участники	-	33,33
2	ООО «ДИО Логистик»	РТ, г. Казань, ул. Н.Ершова 1А, офис 300	Общие участники	-	33,17
3	ООО «ДИО Сервис»	РТ, г. Казань, ул. Н.Ершова 1А, офис 300	Общие участники	-	33,33

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Виды и объемы операций, денежные потоки	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	848 706	1 325 132
Приобретение товаров, работ, услуг		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	9353	7 602
Аренда имущества у связанных сторон		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	36 366	52 436
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	-	-

Виды и объемы операций, денежные потоки	2020 г.	2019 г.
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	23	304
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	844 146	1 283 936
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- участник Общества, Генеральный директор	-	-
- другие связанные стороны	90 927	62 572

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	541	161
Долгосрочные вознаграждения	9 431	13 685
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	9 431	13 685
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

Конечные Бенефициары Общества

№ п/п	ФИО Бенефициара	ИНН
1	Нигмедзянов Ильдар Владимирович	166002302432

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

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

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020г не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Обеспечения выданные

Информация по обеспечениям, выданным по состоянию на 31 декабря соответствующего года, представлена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020г Общество не имеет полученные обеспечения в форме поручительства и обеспечения в форме залога имущества третьих лиц.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Вспышка пневмонии, вызванной коронавирусной инфекцией (COVID-2020), была официально зафиксирована в декабре 2019 года в китайском городе Ухань.

В начале 2020 года коронавирус COVID-19 распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие на здоровье населения и мировую экономику стало набирать силу, произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией.

Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Правительство и Банк России подготовили план первоочередных мер-комплекс оперативных мероприятий, которые необходимы для обеспечения стабильного социально-экономического развития.

На момент выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация все еще развивается, как представляется, ее отрицательное влияние на мировую экономику и на Общество может оказаться значительным.

По мнению руководства, эти события относятся к категории некорректирующих событий (событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность после отчетной даты).

Однако с учетом неопределенности, вызванной текущей ситуацией и влиянием мер, которые уже предприняты или еще будут предприняты бизнесом и населением в целях минимизации прямого и косвенного эффекта коронавируса (COVID-19) на общество и экономику, включая планируемую и уже оказанную поддержку со стороны государства, нецелесообразно давать количественную оценку потенциального воздействия этого события на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Эффект данной негативной ситуации найдет отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности за последующие отчетные периоды 2021 года.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришло к выводу, что Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет только те виды деятельности, которые предусмотрены выданными ему лицензиями, сертификатами соответствия и проведение которых не противоречит действующему законодательству.

Риски, связанные с потерей потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продажи услуг Общества, отсутствуют.

Общество не участвует в судебных процессах, исход которых может существенно повлиять на деятельность Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

1. Финансовые риски

Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества в основном приобретает у российских производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества какие-либо риски.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

3. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения

террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

21. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ, В КОТОРОЙ КОМПАНИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество считает, что способно непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику.

Вследствие данных событий, в марте-апреле 2020 года в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развития пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании.

22. ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩЕГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Расчет стоимости чистых активов по состоянию на 31 декабря соответствующего года представлен в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Чистые активы удовлетворяют требованиям действующего законодательства.

**Генеральный директор
ООО «Промышленные Инвестиции»**

Нигмедзянов И.В.

17.03.2021

Таблица 1 к Пояснению

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 069	(510)	-	-	-	(289)	-	-	2 069	(799)
	5210	за 2019г.	2 027	(206)	43	-	-	(304)	-	-	2 069	(510)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	43	(5)	-	-	-	(20)	-	-	43	(26)
	5211	за 2019г.	-	-	43	-	-	(5)	-	-	43	(5)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	124	(124)	-	-	-	-	-	-	124	(124)
	5212	за 2019г.	124	(94)	-	-	-	(30)	-	-	124	(124)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	1 903	(381)	-	-	-	(269)	-	-	1 903	(649)
	5213	за 2019г.	1 903	(112)	-	-	-	(269)	-	-	1 903	(381)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	1 537	-	-	-	-	-	1 537	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2020г.	-	-	1 537	-	-	-	-	-	1 537	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	5240	за 2020г.	-	3 073	(1 537)	(1 537)	-
	5250	за 2019г.	-	43	-	(43)	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

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	151 568	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	151 568	165 801	115 552
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Таблица 2 к Пояснению

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	53 598	-	803 053	(855 053)	-	-	-	X	1 598	-
	5420	за 2019г.	17 042	-	1 254 942	(1 218 386)	-	-	-	X	53 598	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	665	-	47 564	(46 631)	-	-	-	2 275	1 598	-
	5421	за 2019г.	769	-	52 019	(52 122)	-	-	-	-	665	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	52 933	-	495 800	(548 733)	-	-	-	478 927	-	-
	5423	за 2019г.	16 273	-	947 511	(910 851)	-	-	-	-	52 933	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	257 188	(257 188)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	253 289	(253 289)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	2 501	(2 501)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	2 123	(2 123)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Таблица 3 к Пояснению

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	162 369	(408)	182 677	872	(137 378)	-	-	-	1 362	-	209 902	(864)	
	5530	за 2019г.	86 781	-	136 430	134	(77 965)	-	-	-	82	16 907	162 369	(408)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	66 821	(408)	112 190	-	(46 112)	-	-	-	-	-	132 899	(864)	
	5531	за 2019г.	8 153	-	63 108	-	(4 440)	-	-	-	-	-	66 821	(408)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	74 269	-	66 287	-	(71 880)	-	-	-	-	-	68 677	-	
	5532	за 2019г.	72 178	-	72 012	-	(69 921)	-	-	-	-	-	74 269	-	
Прочая	5513	за 2020г.	21 278	-	4 200	872	(19 386)	-	-	-	1 362	-	8 326	-	
	5533	за 2019г.	6 451	-	1 309	134	(3 604)	-	-	-	82	16 907	21 278	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	162 369	(408)	182 677	872	(137 378)	-	-	X	X	X	209 902	(864)	
	5520	за 2019г.	86 781	-	136 430	134	(77 965)	-	-	X	X	X	162 369	(408)	

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Таблица 4 к Пояснению

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17 130	83	(16 497)	(36)	680
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Таблица 5 к Пояснению

5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	96 153 537	118 484 102 240	- -	(214 636) (6 624)	- -	- -	- -	- -	- 96 153	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	100 665 98 264	202 760 200 395	4 086 1 779	(215 039) (216 726)	(10) (36)	- -	1 362 82	- 16 907	- 212 307 100 665	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	38 667 20 855	16 591 32 068	167 -	(29 933) (14 302)	(10) (36)	- -	- 82	- -	- 25 483 38 667	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	60 392 75 864	53 333 60 392	- -	(60 392) (75 864)	- -	- -	- -	- -	- 53 333 60 392	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	468 1 109	468 (284)	363 286	(129) (17 550)	- -	- -	1 362 -	- 16 907	- 468 2 081	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	2 081 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	1 126 193	128 655 108 274	3 498 1 426	(124 573) (108 767)	- -	- -	- -	- -	- 127 189 1 126	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	12 242	2 447 (55)	57 68	(12) (242)	- -	- -	- -	- -	- 2 504 12	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	100 665 98 264	202 760 200 395	4 086 1 779	(215 039) (216 726)	(10) (36)	X X	X X	X X	212 307 100 665	

5.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Таблица 6 к Пояснению

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	46 407	51 995
Расходы на оплату труда	5620	6 141	6 380
Отчисления на социальные нужды	5630	2 880	5 500
Амортизация	5640	289	304
Прочие затраты	5650	210 913	199 010
Итого по элементам	5660	266 630	263 189
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	548 733	910 717
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	815 363	1 173 906

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

Таблица 7 к Пояснению

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	443 447	441 000	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Промышленные Инвестиции"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 271	1 560	1 821
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 537	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 550	3 299	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 598	53 598	17 042
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 900	765	2 060
Дебиторская задолженность*	1230	209 039	161 961	86 781
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	702	2 167	886
Прочие оборотные активы	1260	90	120	159
ИТОГО активы	-	218 686	223 470	108 749
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	96 153	537
Отложенные налоговые обязательства	1420	3	8	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	129 270	1 126	193
Кредиторская задолженность	1520	83 038	99 539	98 071
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	680	17 130	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	212 991	213 956	98 801
Стоимость чистых активов	-	5 695	9 514	9 948

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.