

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД ООО «Проминтел-Агро»

## I. Общие сведения

Руководство ранее утвердило к выпуску и выпустило бухгалтерскую отчетность за 2020 год, закончившийся 31.12.2020 года, 27 марта 2021 г.

В связи с вновь выявленными фактами, оказывающими существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, состоящую из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерской отчетности, бухгалтерская отчетность была исправлена руководством, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 июня 2010 г. № 63н», и датирована 06.04.2021г.

Общество с ограниченной ответственностью «Проминтел-Агро» (далее «Общество») образовано 21 января 2016 г. вследствие реорганизации Закрытого акционерного общества «Проминтел-Агро» путем преобразования Основным видом деятельности Общества является продажа импортной сельскохозяйственной техники, ее гарантийное и постгарантийное сервисное обслуживание, продажа запасных частей к СХТ. Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 60 человек (на 31 декабря 2019 года также 60 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 420087, РТ, г. Казань, ул. Бухарская, д.4а оф.3.. Имеет обособленные подразделения – в городах Буинске, Набережных Челнах, Чистополе В декабре 2016 г. открыто подразделение в г. Ижевске.

Участниками общества по состоянию на 02.03.2021 являются:

ФИО	%
Gottschalk Hendrik	19,825
Гайнуллин Ринат Айратович	22,984
Латифуллина Дания Султангалиевна	29,3046
Мнухин Игорь Григорьевич	19,195
Зинина Надежда Владимировна	2.5
Хузин Харис Азатович	2.5

Бенефициарный владелец ООО «Проминтел-Агро» по состоянию на 31 декабря 2020 г. Латифуллина Д.С. (доля более 25%).

В 2020 году в связи с заявлением участника Общества Имамутдинова Р.А. о выходе из состава участников Общества было подписано соглашение о выплате действительной стоимости

доли в Уставном Капитале. Размер доли в УК Общества участника Имамутдинова Р.А. на дату выхода из состава участников Общества 02 октября 2020 составлял 3,6914%. По состоянию на 31 декабря 2020 г доля не распределена между оставшимися участниками Общества и перешла в собственность Общества.

Генеральный директор Общества - Хузин Харис Азатович

Государственная регистрация: свидетельство серия 16 № 007365140 от 21.01.2016г. за государственным регистрационным номером 1161690054877  
(Государственная регистрация ЗАО «Проминтел-Агро» : свидетельство серия 16 № 002457834 от 25.07.2003г. за государственным регистрационным номером 1031621013380)

Постановка на налоговый учет: свидетельство о постановке на учет в налоговом органе  
свидетельство: серия 16 № 007364901 от 21.01.2016г.

ИНН 1660261635

ОКПО14910467

ОКВЭД ( 1) 41.61 Оптовая Торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства  
(основной вид деятельности)

## **II. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом директора № П006-0078-13 от 21 января 2016 г.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Выраженная в иностранной валюте стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.. Курсы валют составили на эту дату 57.7289 за 1 Канадский доллар 90.6824 за 1 евро (на 31 декабря 2019г. – 69.3406 за 1 евро .).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов определена с учетом затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация в обществе начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам..

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде по состоянию на 31 декабря 2020 года переоценка основных средств не производилась.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

#### **5. Незавершенное строительство**

В составе незавершенного строительства учитываются объекты недвижимого имущества, незаконченные строительством.

#### **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

#### **7. Расходы будущих периодов**

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.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

## **9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал составляет 60 тыс. руб. и разделен на доли. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством Обществом создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, что составляет 3 тыс.руб.

## **10. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

## **11. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **12. Признание расходов**

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с приобретением товаров.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на маркетинг и рекламу и управленческие расходы. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются проценты по заемным средствам – по мере их начисления; расходы на банковское обслуживание, курсовые разницы, проч..

## **13. Изменения в учетной политике**

### **Изменения в учетной политике Общества на 2020 год не было.**

Исправления ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год в учете Общества проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Существенные ошибки отчетного 2020 года, выявленные Обществом после окончания отчетного года, но до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2020 год, исправляются заключительными записями 2020 года.

В случае выявления существенной ошибки отчетного года или ошибки предшествующих отчетных периодов после подписания и представления бухгалтерской отчетности пользователям (кроме собственников) и представления ее собственникам Общества, но до даты утверждения отчетности в установленном законодательством порядке, Общество составляет и представляет пользователям (включая собственников) пересмотренную бухгалтерскую отчетность. В пересмотренной отчетности раскрывается информация о замене первоначально представленной отчетности, а также об основаниях ее составления.

## **РАСКРЫТИЕ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **1. Основные средства**

#### ***Амортизация основных средств***

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 9 163 тыс. руб.(3,966 тыс. руб. – в 2019 г.).

## Наличие основных средств

### 2. Арендованные основные средства

#### Основные средства, полученные в лизинг

В 2020 г были получены следующие основные средства : ( на балансе ООО «Проминтел-Агро»)

наименование	Балансовая стоимость, руб.
Автомобиль LADA LARGUS 2020 VIN XTAFS045LL1277781	618 291,73
Автомобиль LADA LARGUS 2020 VIN XTAFS045LL1283821	628 706,73
Автомобиль LADA LARGUS 2020 VIN XTAFS045LL1285482	642 402,64
Автомобиль LADA LARGUS 2020 VIN XTAKS045LL1283680	650 844,86
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BF4HK20S177537 (Галиев)	1 877 800,00
Автомобиль TOYOTA CAMRY VIN XW7BF4HK60S176309 (Нуризянов)	1 852 687,97
Грузовой Фургон Ford Tranzit VIN X2FXXXESGXKT37882	1 646 217,12
Луидор 3009Z7 специализированный грузовой бортовой оснащенный краном-манипулятором	1 932 028,77
Стенд для испытаний ДВС марки COT250(БН/Э55)	3 875 000,00
Установка Dolfin PYM 1350 с маслоотделителем и транспортировочной тележкой сер.№019072	516 383,91

В 2020 г были получены следующие основные средства : ( на балансе Лизингодателя)

Лизингодатель	№ договора	Дата договора	Автомобиль	Гос. номер	Окончание лизинга
Европлан Лизинг	2303808-ФЛ/КЗН-20	17.02.2020	Лада Фургон	Е 622 МР 716	25.02.2021
Европлан Лизинг	2291977-ФЛ/КЗН-20	17.02.2020	Лада Фургон	Е 728 МР 716	25.02.2021
Европлан Лизинг	2357349-ФЛ/КЗН-20-100	20.05.2020	ISUZU D-MAX		28.05.2021
Европлан Лизинг	2370336-ФЛ/КЗН-20	10.06.2020	Toyota camry	Е 528 МР 716	24.06.2021
Европлан Лизинг	2397271-ФЛ/КЗН-20-100	09.07.2020	Автопогрузчик Komatsu		15.07.2021
ТТС-ЛИЗИНГ	Договор лизинга №0008-005/2020	25.11.2020	LEXUS NX	Е739 РУ 116	25.09.2021

В 2020 г. было начислено и выплачено лизинговых платежей 10 8694 тыс. руб. (в 2019 г. – 13 294 тыс. руб).

#### 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			-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	13 968	4073	993
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	27706	27657	10 007
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 324	9 324	9 324
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

### 3. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 года в размере 13 200 тыс. руб. представляют собой выданные процентные займы юридическим и физическим лицам, ( на 31 декабря 2019 г. – 39 916 тыс.руб.). Проведена оценка и подтверждено отсутствие признаков обесценения долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

#### 3. Финансовые вложения

##### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений ( тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
Долгосрочные - всего		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	2020	39 916		40 582	(67 298)			13 200	
	2019	16 956		76 424	(53 464)			39 916	
в том числе:									
Процентные краткосрочные займы	2020	39 916		40 582	(67 298)			13 200	
	2019	16 956		76 424	(53 464)			39 916	
и т.д.									
Финансовых	2020	39 916		40 582	(67 298)			13 200	

вложений - итога	2019	16 956	-	76 424	(53 464)	-	-	39 916	-
---------------------	------	--------	---	--------	----------	---	---	--------	---

По срокам погашения:

Контрагенты	Руб.	Срок возврата	%
Договоры			
КФХ Шагабиев Ильнар Фанзилович Договор займа 06-211220-08-Д3 от 21.12.2020	12 700 000,00	15.12.2021	0,10%
Шагараев Альберт Рахимзянович Договор Договор займа 06-150120-01-Д3 от 15.01.2020г	500 000,00	31.12.2020	10,%
Итого	13 200 000,00		

5. Материально-производственные запасы

Запасы  
Наличие и движение запасов( тыс.руб.)

Наименован ие показателя	Перио д	поступление и затраты			выбыло				На конец периода	
		себестоим ость	величи на резерв а под снижен ие стоимо сти	поступле ние и затраты	себестоим ость	резерв под снижен ие стоимо сти	убытко в от снижен ия стоимо сти	оборот запасо в между их группа ми (вида ми)	себестоим ость	величи на резерв а под снижен ие стоимо сти
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2020	396 231		2521034	(2382891)				534 375	-
	2019	431 996	-	1 355545	(1391310)	-	-	-	396 231	-
в том числе:										
сырье и материалы	2020	1 249		33 890	(33 358)				1 780	-
	2019	396		21 292	(20 439)				1 249	-
товары и готовая продукция	2020									-
	2019			9 772	(9 772)					-
Товары для перепродажи	2020	394 982		2 303 492	(2 165 880)				532 595	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	2019	431 600		1 324 481	(1 361099)			394 982	-
Прочие запасы и затраты	2020			183 652	(183 652)				-
	2019								-
и т.д.									

## 6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены страхование имущества, страхование сотрудников.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г. расходы будущих периодов в сумме 979 тыс. руб. ( на 31.12.2019 – 882 тыс. руб.) реклассифицированы следующим образом:

выплаты по договорам страхования, лицензии и программные продукты признаются как прочие оборотные активы. (по стр. 1260 Бухгалтерского Баланса на 31.12.20 г) в сумме 717 тыс.руб.

дебиторская задолженность ( в составе стр. 1230) в сумме 262 тыс.руб.

## 7. Дебиторская задолженность

### Дебиторская и кредиторская задолженность Наличие и движение дебиторской задолженности(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашение		восстановление резерва		
1	2	3	4	5	7	8	9	11	12
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2020	299 378	(41 994)	370 941	(173 038)		(55 403)	497 281	(27 435)
	2019	209 663	(25 547)	255 627	(165 912)		(39 783)	299 378	(41 994)
в том числе:									
покупатели и заказчики	2020	181 324	(41 994)	61 040	(65 198)		(55 403)	177 166	(27 435)
	2019	42 603	(25 547)	158 710	(19 989)		(39 783)	181 324	(41 994)
расходы будущих периодов (страховки)									
НДС по авансам	2020								
	2019	(8432)		8 432					
авансы выданные	2020	82 808		278 355	(80 149)			281 014	
	2019	66 810		73 410	(57 412)			82 808	
прочие	2020	35 246		31 546	(27 691)			39 101	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

дебиторы	2019	108 682		15 075	(88 511)		35 246	
и т.д.								
ИТОГО	2020	299 378	(41 994)	370 941	(173 038)	(55 403)	497 281	(27 435)
	2019	209 663	(25 547)	255 627	(165 912)	(39 783)	299 378	(41 994)

### Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2020 как краткосрочная отражена в составе краткосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в сумме 469 846 тыс. руб. ( на 31.12.2019 – 257 384 тыс .руб.)

Общество в отчетном периоде в бухгалтерском и налоговом учете создавало резерв по сомнительным долгам в соответствии с действующим законодательством РФ. Так, величина резерва по состоянию на 31.12.2020 г. составила 27 435 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. составила 41 994 тыс. руб.

### 8. Денежные средства [и их эквиваленты]

Денежные средства на банковских счетах в размере 44 863 тыс. руб. отражены в бухгалтерском балансе в составе денежных средств по строке 1250.

### 9. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на начало отчетного периода уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 60 тыс.руб.

#### Резервный капитал

В соответствии с законодательством Обществом создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. По состоянию на 31.12.2020 г. резервный капитал составляет 3 тыс.руб.

### 10. Кредиты и займы

#### Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2020 г , составила 425 126 тыс. руб., в 2019 г составила 228 268. Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2020 года, составила 392 430 тыс. руб. (в 2019 году – 226 402 тыс. руб.).

	Остаток на начало года, тыс. руб.	Погашено , тыс. руб.	Получено, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Краткосрочные кредиты 2020 г( с учетом процентов)	130 240	367 880	385 639	148 000
Долгосрочные кредиты 2020 г( с учетом процентов)	24 550	24 550	39 487	39 487

Крупнейшим кредитором ООО «Проминтел-Агро» является Советское ОСБ № 6669 - кредиты на сумму 120 000 тыс. рублей Срок погашения кредита 25.04.2021 г. Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2020 года находились в пределах до 10.00 % по кредитам в рублях. Сумма начисленных и оплаченных процентов по краткосрочным кредитам на конец отчетного года составила 11 165 тыс. руб.  
Кредитов в валюте не имеется.

### **Займы**

В 2020 году ООО «Проминтел-Агро» не привлекло краткосрочный займ от ЗАО Сернурский сырзавод. По состоянию на 31.12.2020 г. займ погашен.

	Остаток на начало года, тыс руб.	Погашено , тыс. руб.	Получено, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Краткосрочные займы в 2020 г( проценты по займам)	558	12 200	12 200	558

### **Векселя выданные**

В течение 2020 года Обществом векселя не выдавались.

## **11. Кредиторская задолженность**

### **5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности,(тыс. руб.)**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты	погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	24 550	39 487		(24 550)		39 487
	2019		24 550				24 550
Кредиты	2020	24 550	39 487		(24 550)		39 487
	2019		24 550				24 550
прочие кредиторы							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	457 141	945 584		(644 268)		758 457
	219	433 661	759 141		(735 661)		457 141
в том числе:							
поставщики и подрядчики	2020	217 846	245 009		(167 203)		295 652
	2019	154 792	175 535		(112 481)		217 846
займы	2020	558	12 200		(12 200)		558
	2019	558					558
Расчеты по налогам и взносам	2020	16 453	11 369		(516)		27 306
	2019	22 854	21		(6 422)		16 453

Кредиты	2020	130 240	410 191		(392 431)		148 000
	2019	128 373	501 404		(499 358)		130 240
авансы полученные	2020	82 017	246 136		(71 613)		256 540
	2019	86 143	76 032		(80 158)		82 017
Задолженность перед персоналом	2020						
	2019	(4)	4				
прочие кредиторы	2020	10 027	20 679		(305)		30 401
	2019	40 945	6 144		(37 063)		10 027
и т.д.							
ИТОГО	2020	481 691	985 071		(668 818)		797 944
	2019	433 661	783 691		(735 661)		481 691

## 12. Выручка от продаж

В 2020 г. выручка от продажи товаров, оказания услуг составила 2 506 339 тыс. руб. в 2019 году – 1 589 052 тыс. руб. (за минусом НДС) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах). Информация по сегментам представлена в соответствующем разделе.

## 13. Расходы по обычным видам деятельности Затраты на производство, (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020	2019
1	2	3
Материальные затраты	81 688	36 305
Затраты на оплату труда	28 376	25 289
Отчисления на социальные нужды	5 322	7 480
Амортизация	9 163	3 900
Прочие затраты	59 103	57 257
<b>Итого по элементам</b>	<b>183 652</b>	<b>130 231</b>
<b>Покупная стоимость проданных товаров</b>	<b>2 169 021</b>	<b>1 357 972</b>

## 14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	3264		2369	
Доходы и расходы от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	1083	6	634	
Доходы по страховке автомобилей				
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты				1036
Доходы и расходы реализации имущественных прав				

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Штрафы, пени по хозяйственным договорам	490		298	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	50914	91644	35 032	18581
Получено безвозмездно				
Резерв по сомнительным долгам	54511	40845	46613	63060
Налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, отчисления за загрязнения окр. среды)		688		590
Прочие	1286	1802	861	20862
Доходы/ Расходы по услугам банков		1464		1566
Проценты по кредитам / займам	74	11174	173	15091
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>111 622</b>	<b>147623</b>	<b>85980</b>	<b>120786</b>

### 15. Оценочные обязательства

На отчетную дату создан резерв по неиспользованным отпускам сотрудников в размере 2 951 тыс. руб. (2706 тыс.руб. – на 31.12.2019) г.

### 16. Обеспечения.

На отчетную дату ООО "Проминтел-Агро" выдало обеспечений на сумму 90 399 тыс. руб. в т.ч.

Номер и дата договора	Залогодержатель	Наименование залога	Стоимость залога (рыночная стоимость), руб.	Дата окончания срока действия договора залога
Договор залога ДЗ-85180090/1 от 17.04.2018 и доп соглашения к нему от 25.11.2019	ПАО "Сбербанк России"	сельскохозяйственные машины и оборудование	88 486 694	30.04.2021
Договор залога оборудования ДЗ-85170152/1 от 29.06.2017 и доп соглашения к нему от 25.11.2019	ПАО "Сбербанк России"	кран нескладной инв №142921357	10 450	30.04.2021
Договор залога транспортных средств ДЗ-85170152/2 от 29.06.2017 и доп соглашения к нему от 25.11.2019	ПАО "Сбербанк России"	Автомобиль Тойота Ланд Крузер Автомобиль Фольксваген Джетта автомобиль Форд Фокус	1 901 900	30.04.2021

На отчетную дату ООО "Проминтел-Агро" получено обеспечений на сумму 33 407 тыс. руб. в т.ч.

Номер и дата договора	Залогодержатель	Наименование залога	Стоимость залога, руб.	Дата окончания срока действия договора залога
Договор ипотеки ДИ 85180194/7 от 26.09.2018 с доп. соглашениями от 14.01.2020 г	ОАО "Сбербанк России"	земельный участок 6 000 кв.м, кадастровый номер 16:50:060406:37	33 390 000	30.04.2021
		склад материальный площадью 659,6 кв.м, инвентарный №10238 литера Б		
		склад металлоконструкций площадью 1012,8 кв.м, инвентарный №10238 литера В		
		3-х этажное административное здание 1075,9 кв.м, инвентарный номер 10238 литера А		
Договор залога 85150018/1 от 29.04.2015, с доп. соглашениями	ОАО "Сбербанк России"	Инженерно-техническое оснащение объектов недвижимости по адресу г.Казань, ул.Бухарская, 4а	17 200	30.04.2021

### 17. Расчеты по налогу на прибыль

С 1 января 2020 года Организация начала применять ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (абзац третий п. 22 ПБУ 18/02) (т.н. "способ отсрочки").

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество признало активы по отложенному налогу на прибыль в сумме 1 105 тыс. рублей (427 тыс. рублей на 31 декабря 2019 г. ) в отношении лизинговых основных средств и кредиторской задолженности .

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г составил 23 533 тыс. руб.

#### 19. Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

Наименование	Остаток на 31 декабря 2019 г., тыс.руб.	Возникло (начислено) на отчетный период тыс.руб.	Погашено (списано) за отчетный период, тыс.руб.	Остаток на 31 декабря 2020 г., тыс.руб.
Отложенные налоговые обязательства	1492	1661	2132	1021
Отложенные налоговые активы	427	3986	3308	1105
в т.ч. временные разницы в оценке кредиторской задолженности	4			4
Основные средства	423	678		1101
Убыток текущего года		3308	3308	
Постоянные налоговые активы (обязательства)		142	142	

#### 20. Непрерывность деятельности.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами, к снижению экономической активности в стране. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Организации в это период не были подвержены влиянию пандемии коронавируса.

На основании вышеизложенного у руководства Организации имеется уверенность, что Организации будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### 21. Связанные стороны

##### Головная организация и преобладающие общества

100% уставного капитала Общество принадлежит физическим лицам.

##### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества, Генерального и финансового директоров. Заработная плата управленческого персонала за 2020 г составила 3 157 (2019 г - 3114 тыс. руб.). Страховые взносы за 2020 г. составили 619 тыс. руб.

Операций с участием связанных сторон, кроме выплат основному управленческому персоналу, в 2020 г. не было.

## 22. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа импортной сельскохозяйственной техники, запасных частей, составляющая 98,6 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). То есть, другие виды деятельности не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по отдельным сегментам не раскрывается.

### Раскрытие информации по географическим сегментам :

ООО «Проминтел-Агро» в 2020 году реализовывало готовую продукцию на территории РТ.

Самые крупные покупатели (заказчики) по выручке за 2020 год: ООО Август-Муслом, ООО Камский бекон, ООО Межрегионснаб, ООО Дойче Лизинг, ООО Калмурзино, ООО Агросила-Сервис.

### Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» :

Информация об изменениях оценочных значений ООО «Проминтел-Агро» приведена в п.п. 2,7,15,16 данных Пояснений.

Генеральный директор ООО «Проминтел-Агро» \_\_\_\_\_ / Хузин Х.А./

Главный бухгалтер ООО «Проминтел-Агро» \_\_\_\_\_ / Шакирзянова Г.Р./  
06.04.2021 г.

