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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	244	(195)	-	(159)	159	(49)	-	-	-	85	(85)
	5210	за 2020г.	244	(142)	-	-	-	(53)	-	-	-	244	(195)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	244	(195)	-	(159)	159	(49)	-	-	-	85	(85)
	5211	за 2020г.	244	(142)	-	-	-	(53)	-	-	-	244	(195)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ **Игнатова Татьяна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Игнатова Татьяна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 959	-	1 959	1 287 560	(1 286 338)	-	-	X	3 181	-	3 181
	5420	за 2020г.	151 248	-	151 248	2 982 271	(3 131 560)	-	-	X	1 959	-	1 959
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2	-	2	39	(39)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2020г.	2	-	2	34	(34)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 773	-	1 773	911 791	(911 791)	-	-	-	1 773	-	1 773
	5423	за 2020г.	5 462	-	5 462	1 663 017	(1 666 706)	-	-	16 821	1 773	-	1 773
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	321 791	(321 791)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	145 784	-	145 784	1 237 285	(1 383 069)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	39 412	(39 412)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	33 666	(33 666)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	13 213	(13 213)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	47 990	(47 990)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	184	-	184	1 314	(92)	-	-	-	1 406	-	1 406
	5527	за 2020г.	-	-	-	279	(95)	-	-	-	184	-	184

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 462 548	(74 196)	1 176 095	-	(2 283 600)	(17)	-	-	-	-	355 026	(74 196)
	5530	за 2020г.	1 239 832	(20 727)	2 396 189	-	(2 173 473)	-	-	-	-	-	1 462 548	(74 196)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 440 141	(74 196)	1 172 904	-	(2 266 013)	-	-	-	-	-	347 032	(74 196)
	5531	за 2020г.	1 139 705	(20 727)	2 370 298	-	(2 069 862)	-	-	-	-	-	1 440 141	(74 196)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 057	-	-	-	(611)	-	-	-	-	-	446	-
	5532	за 2020г.	97 265	-	4 683	-	(100 891)	-	-	-	-	-	1 057	-
Прочая	5513	за 2021г.	21 350	-	3 191	-	(16 976)	(17)	-	-	-	-	7 548	-
	5533	за 2020г.	2 862	-	21 208	-	(2 720)	-	-	-	-	-	21 350	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 462 548	(74 196)	1 176 095	-	(2 283 600)	(17)	-	X	-	-	355 026	(74 196)
	5520	за 2020г.	1 239 832	(20 727)	2 396 189	-	(2 173 473)	-	-	X	-	-	1 462 548	(74 196)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	74 196	-	74 196	-	74 196	53 469
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 592 429	862	-	(1 201 490)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020г.	1 566 129	561 020	-	(534 720)	-	-	-	-	391 801
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 346 788	862	-	(955 850)	-	-	-	-	1 592 429
	5581	за 2020г.	1 094 820	336 417	-	(84 449)	-	-	-	-	391 800
авансы полученные	5562	за 2021г.	235 664	-	-	(235 664)	-	-	-	-	1 346 788
	5582	за 2020г.	467 626	216 000	-	(447 962)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 598	-	-	(8 598)	-	-	-	-	235 664
	5583	за 2020г.	2 304	8 603	-	(2 309)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	8 598
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 379	-	-	(1 378)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1 378	1	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	1 379
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 592 429	862	-	(1 201 490)	-	X	-	-	-
	5570	за 2020г.	1 566 129	561 020	-	(534 720)	-	X	-	-	391 801
											1 592 429

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Игнатова Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	957 756	1 881 910
Расходы на оплату труда	5620	9 174	12 676
Отчисления на социальные нужды	5630	2 489	3 458
Амортизация	5640	49	53
Прочие затраты	5650	3 886	6 212
Итого по элементам	5660	973 354	1 904 309
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	973 354	1 904 309

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

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	659	22	-	-	681

Руководитель _____ Игнатова Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 060 848	1 591 053	2 745 735
в том числе: Обеспечение за участие в аукционе	5811	-	45	279
Договор поручительства №016/0098Z/17 от 03.10.17	5812	-	-	128 280
Договор поручительства №016/0018Z/18 от 16.05.18	5813	-	-	608 250
Договор поручительства №666П2 от 24.05.18	5814	-	-	1 520 000
Договор поручительства №647П1 от 22.07.16	5815	604 132	191 172	95 307
Договор поручительства №9996071/00009/01 02 от 29.11.18	5816	-	-	393 619
Договор поручительства №016/0047Z/20 от 01.07.20	5817	49 871	49 871	-
Договор поручительства №016/0051Z/20 от 01.07.20	5818	-	525 799	-
Договор поручительства №858-20/П1-40 от 12.08.20	5819	-	824 166	-
Договор поручительства №VLG/PR/02324/21 от 28.07.21		396 019	-	-
Договор поручительства №VLG/PR/079/21 от 28.07.21		10 826	-	-

Руководитель _____ Игнатова Татьяна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) Игнатова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Часть II

1. Краткая характеристика.

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Курганхиммаш» ИНН 7717715196 КПП 771701001 место нахождения 129515, Москва, ул.Академика Королева, дом № 13, строение 1, эт. 8, пом. V, ком 28, зарегистрировано 16 декабря 2011 года.

Участником общества является:

КОМПАНИЯ ПРОМО ГРУП ЛТД (с 17.08.2018, на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 10.08.2018), учрежденная и зарегистрированная на территории Республики Сейшельские острова, доля в уставном капитале Общества составляет 100%, номинальной стоимостью 1 000 000,00 рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 5 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Исполнительным органом Организации является Генеральный директор – Игнатова Татьяна Владимировна с 19.12.2019.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля сложнотехническим оборудованием с длительным сроком изготовления. Организация является участником тендерных торгов на поставку нефтегазового оборудования для добычи и транспортировки углеводородов.

Выручка по основному виду деятельности в 2021 году составила 977 163 тыс. руб. Себестоимость продаж составила 951 203 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 13 214 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 8 937 тыс. руб.

Проценты к получению – 191 тыс. руб.

Прочие доходы – 2 271 тыс. руб.

Прочие расходы – 4 583 тыс. руб.

Корректировка расчетов с бюджетом по налогу на прибыль (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах) – 516 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2021 год получена чистая прибыль в сумме 815 тыс. руб.

В соответствии с Уставом общества ежегодное собрание созывается в срок не ранее двух и не позднее четырех месяцев после окончания финансового года. По состоянию на дату сдачи в налоговые органы годовой бухгалтерской отчетности собрание проведено не было.

Общество подлежит обязательной аудиторской проверке на основании п.1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

2. Учетная политика.

Учетная политика утверждена генеральным директором Приказом № 1-УП от 28 декабря 2018 года.

Основные положения учетной политики:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.г. №1

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.5. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.6. В организации создан резерв на предстоящую оплату отпусков работникам согласно положениям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм заработной платы, увеличенной на страховые взносы, рассчитанных исходя из среднего процента.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности организации сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании инвентаризации задолженности и заключении юридической службы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, рыночная цена которых снизилась или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества. В Организации данный резерв не формировался.

2.1.7 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (пп. «б» п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Учет товарно-материальных ценностей производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации покупных товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы (пп. «а» п.36 ФСБУ 5/2019).

При приобретении импортного товара фактическая себестоимость МПЗ включает – суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) таможенные пошлины (п.11 ФСБУ 5/2019)

2.1.8 Порядок определения выручки производится по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности (п.12 ПБУ 9/99 Доходы организации п.4 ПБУ 10/99).

2.1.9 Управленческие расходы и расходы на продажу признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В конце отчетного периода счет 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.10 Депозиты до востребования, векселя, срок погашения которых не превышает трех месяцев, относятся к денежным эквивалентам и в Отчете о движении денежных средств приравниваются к движению денег.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.4. Оценка приобретенных товаров производится по стоимости их приобретения (покупным ценам).

2.2.5. Выбытие материально-производственных запасов и товаров оценивается методом оценки стоимости каждой единицы в соответствии со статьями 254, 268 Налогового Кодекса РФ.

2.2.6. Налоговые регистры формируются на основании регистров бухгалтерского учета.

2.2.7. В целях налогообложения организация формирует резерв по сомнительным долгам, и не формирует резервов на ремонт основных средств, на оплату предстоящих отпусков и пр.

3. Сведения о связанных сторонах.

- КОМПАНИЯ ПРОМО ГРУП ЛТД - с 17.08.2018, на основании Договора купли-продажи доли в уставном капитале от 10.08.2018, ее доля в уставном капитале ООО «ТД «КХМ» составляет 100%, номинальная стоимость доли - 1 000 000,00 рублей.

- Игнатова Татьяна Владимировна – генеральный директор с 19.12.2019.

Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу (генеральному директору), в 2021 году составляет 1 687 тыс. руб. и включает в себя оплату труда за 2021 год, начисленные на нее страховые взносы в соответствующие внебюджетные фонды. Указанные вознаграждения являются краткосрочными, включают НДФЛ.

22 апреля 2021 года Решением единственного участника ООО «ТД «КХМ» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2020 год. Чистая прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

4. Сведения об арендованных основных средствах

Организация арендует следующие нежилые помещения:

- по договору №01/15 от 01.01.15 с ИП Дунаевская Екатерина Константиновна по адресу 129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 13, стр. 1, эт. 8, пом. V, ком 28

Площадь арендуемого помещения 18 кв.м.

- по договору №010218-2 от 31.01.18 с ООО "ГрандКонсалт" по адресу 121467 г. Москва, ул. Молдавская, д.5

Площадь арендуемых помещений на 31.12.21 - 41,2 кв.м.

5. В 2021 году были фактически уплачены следующие налоги в бюджет:

Налог	Сумма, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	1 174,86

Налог на прибыль	2 111,52
Налог на имущество	0
Страховые взносы	2 484,07
НДС	14 532,68

Налоги были рассчитаны в соответствии с положениями учетной политики, принятой на предприятии.

6. Разница между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

Расчеты по налогу на прибыль в бухгалтерском учете Общества формируются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величины, поясняющие возникшие расхождения между данными налогового и бухгалтерского учета, а также взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения, приведены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Сумма налога (гр.2 х 20%)	Наименование показателя, формирующего сумму расхода по налогу на прибыль
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета (БП)	1 688	338	Условный расход по налогу на прибыль
Расходы не учитываемые для целей налогообложения прибыли (постоянные разницы - ПР)	97	19	Постоянные налоговые обязательства
в т.ч. вознаграждение за банковскую гарантию	23	4	Постоянные налоговые обязательства
в т.ч. прочие внереализационные расходы	74	15	Постоянные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы (ВВР)	22	4	Отложенные налоговые активы
в т.ч. начисление резерва на оплату отпусков	22	4	Отложенные налоговые активы
Налогооблагаемая прибыль НП = (БП + ПР + ВВР)	1 807	361	Текущий налог на прибыль
Прибыль с учетом постоянных разниц (БП + ПР)	1 785	357	**Расход по налогу на прибыль**

7. Сведения о выданных и полученных поручительствах

Кредитор	Сумма обязательства	Принципал/ заемщик
ЮниКредит Банк АО	**49 870 680,00**	
Договор поручительства № 016/0047Z/20 от 01.07.2020	49 870 680,00	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)
Банк "ФК Открытие" ПАО	**604 132 485,60**	
Договор поручительства № 647П1 от 22.07.2016	604 132 485,60	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)
ПАО РОСБАНК Приволжский филиал	**406 844 920,00**	
Договор поручительства №VLG/PR/02324/21 от 28.07.21	396 019 000,00	ООО "Курганхиммаш" (кредитный лимит)
Договор поручительства №VLG/PR/079/21 от 28.07.21	10 825 920,00	ООО "Курганхиммаш" (документарный лимит)
Итого	**1 060 848 085,60**	

Организация заключила:

- Соглашение №016/0067L/12 от 30.05.2012 о специальных условиях предоставления револьверной линии для осуществления документарных операций с АО «ЮниКредит Банк», с целью получения банковских гарантий под обязательства Организации перед покупателями по полученным авансам. По состоянию на 31.12.2021 объем полученных гарантий составляет 45 300 000,00 руб.

- Соглашение №646СБГ от 22.07.2016 о предоставлении ПАО Банк "ФК Открытие" банковских гарантий под обязательства Организации перед покупателями по полученным авансам и иным обязательствам. По состоянию на 31.12.2021 объем полученных гарантий составляет 90 000 000,00 руб.

8. Состав прочих доходов

Прочие доходы	Сумма тыс. руб.
Курсовые разницы	573,43
Штрафы за нарушение условий договоров	1 462,31
Проценты к получению	190,64
Прочая реализация	235,83
Прочие внереализационные доходы	0,15
Итого	2 462,36

9. Состав прочих расходов

Прочие расходы	Сумма тыс. руб
Вознаграждение по банковской гарантии	2 365,48
Курсовые разницы	547,74
Расходы на услуги банков	133,45
Штрафы за нарушение условий договоров	1 462,31
Прочие внереализационные расходы	74,42
Итого	4 583,40

10. События после отчетной даты

Влияние международных экономических санкций в отношении РФ на деятельность Общества.

В связи с ужесточением экономических санкций в отношении Российской Федерации в 1 квартале 2022 года и возросшую нестабильность на рынках сообщаем, что ввиду неопределенности продолжительности указанных событий Общество не может точно и надежно оценить их влияние на свое финансовое положение. Но Общество считает, что указанные выше события не способны существенно повлиять на экономическую деятельность Общества и его способность непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Других существенных событий после отчетной даты не происходило.

11. Информация, сопутствующая бухгалтерской годовой отчетности.

Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- снижение рентабельности или объемов добычи нефти, снижение цены на нефть, отсутствие инвестиций в отрасль и, как следствие, падение спроса на продукцию Общества;
- сохранение критической зависимости российской экономики от мировой конъюнктуры;
- повышение тарифов на транспортные услуги.

Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия направленные на их нейтрализацию, а именно:

- расширение географии рынков сбыта продукции;
- повышение эффективности закупочной политики;
- снижение доли низкорентабельной продукции;
- оказание покупателям услуг по обслуживанию поставленного оборудования.

Кредитные риски

Общество предоставляет отсрочку платежа своим покупателям.

Основные факторы кредитного риска:

- задержки платежа от Покупателя;
- невозврат задолженности Покупателем.

Для минимизации рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- отсрочка платежа предоставляется только покупателям, входящим в крупные холдинги (в т.ч. с государственным участием): Газпром, Транснефть, Роснефть, НОВАТЭК, Лукойл;
- Общество увеличивает долю договоров с наличием авансовых платежей (от 30% до 100%), что способствует снижению кредитного риска и риска ликвидности.
- Проведение ежемесячного мониторинга дебиторской задолженности с целью недопущения возникновения просроченной задолженности;

Риск ликвидности

С целью исключения риска ликвидности, Общество осуществляет закупки у Поставщиков на условиях, аналогичных условиям контрактов с Покупателями и следит за исполнением последними своих обязательств по контрактам.

Валютные риски

Наличие дебиторской задолженности в у.е. создает валютные риски, связанные с колебанием курсов иностранных валют. Обществом проведены мероприятия по уменьшению объема договоров в валюте и условных единицах.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции.

Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- принимает активное участие по контролю качества выпускаемой продукции.
- соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

12. Непрерывность деятельности.

В связи со значительным влиянием COVID-19 на деятельность организаций в 2021 году, сообщаем, что COVID-19 не оказал негативного влияния на достоверность показателей отчетности ООО «Торговый дом "Курганхиммаш», а также на возможность ООО «Торговый дом "Курганхиммаш» осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество также не планирует в 2022 году прекращения деятельности в связи с событиями, указанными в п. 10 Пояснений.

Генеральный директор Т.В.Игнатова

«10» марта 2022 г.