

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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	-	-	-

1.5. 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)

Колышкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

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

(подпись)

Колышкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	-	-	916 397	897 357	-	-	-	19 040	-
	5315	за 2020г.	40 000	-	1 706 250	1 746 250	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит СБ	5306	за 2021г.	-	-	916 397	897 357	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	40 000	-	1 706 250	1 746 250	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	916 397	897 357	-	-	-	19 040	-
	5310	за 2020г.	40 000	-	1 706 250	1 746 250	-	-	-	-	-

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
 (подпись)

22 марта 2022 г.

Кольшкин Алексей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

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)

Колышкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 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		
			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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	88 852	-	1 874	-	(87 726)	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	5530	за 2020г.	40 556	-	71 425	-	(24 136)	-	-	-	-	5	1 002	88 852	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	40 646	-	1 198	-	(40 646)	-	-	-	-	-	-	1 198	-
	5531	за 2020г.	17 624	-	28 619	-	(5 597)	-	-	-	-	-	-	40 646	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	46 841	-	15	-	(46 840)	-	-	-	-	-	-	16	-
	5532	за 2020г.	21 502	-	42 530	-	(17 191)	-	-	-	-	-	-	46 841	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 365	-	661	-	(240)	-	-	-	-	-	-	1 786	-
	5533	за 2020г.	1 430	-	276	-	(1 348)	-	-	-	-	5	1 002	1 365	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	88 852	-	1 874	-	(87 726)	-	-	-	X	-	-	3 000	-
	5520	за 2020г.	40 556	-	71 425	-	(24 136)	-	-	-	X	5	1 002	88 852	-

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	-	-	-	-	-	-
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 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	59 837 75 213	263 697 218 130	983 1 049	(315 503) (235 561)	(2) (1)	- -	- 5	- 1 002	9 013 59 837
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	32 376 73 892	5 850 683	56 -	(32 270) (42 199)	- -	- -	- -	- -	6 012 32 376
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	2 144 827	- 1 664	- -	(2 142) (345)	(2) (1)	- -	- -	- -	- 2 144
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	1 754 442	936 1 688	- -	(4) (1 385)	- -	- -	- 5	- 1 002	2 686 1 754
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	23 357 -	256 749 174 019	927 204	(281 033) (150 865)	- -	- -	- -	- -	- 23 357
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- 39 900	- 845	- (40 745)	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	206 52	162 176	- -	(54) (22)	- -	- -	- -	- -	314 206
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	59 837 75 213	263 697 218 130	983 1 049	(315 503) (235 561)	(2) (1)	X X	- 5	- 1 002	9 013 59 837

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

(подпись)

22 марта 2022 г.

Кольшкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	304 938	482 255
Расходы на оплату труда	5620	5 931	6 074
Отчисления на социальные нужды	5630	1 258	1 422
Амортизация	5640	2 339	2 394
Прочие затраты	5650	20 144	37 824
Итого по элементам	5660	334 610	529 969
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16)	(10 744)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	334 594	519 225

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



Руководитель

(подпись)

Колышкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 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	-	501	(501)	-	-
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	-	501	(501)	-	-



Руководитель

(подпись)

Кольшкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кольшкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 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)

Кольшкин Алексей
Николаевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «Промэко».

I. Информация об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промэко».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7451217908

Код причины постановки на учет (КПП): 745101001.

Дата государственной регистрации: 18.05.2005г.

Юридический, почтовый адрес: 454045 г. Челябинск, ул. Телеграфная, дом 46, офис 5

Телефон: 262-16-82.

Единственный участник общества (бенефициарный владелец) – Кольшкин Алексей Николаевич.

Размер уставного капитала – 10 000 рублей, уставный капитал оплачен полностью.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021г. – 6 человек.

Единоличный исполнительный орган общества – директор, Кольшкин Алексей Николаевич.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Основной вид деятельности: 46.36.1 Торговля оптовая сахаром.

Доля выручки от основного вида деятельности в общей выручке организации за 2021г. составляет 95,8%. Регион деятельности – Челябинская область.

Общество по состоянию на 31.12.2021г. не является членом саморегулируемой организации.

Бухгалтерская отчетность за 2021год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

II. Организация бухгалтерского учета. Информация об основных элементах учетной политики и изменениях на следующий отчетный период

Организация бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером в соответствии с нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием программного обеспечения 1С: Бухгалтерия 8.3 на основе рабочего Плана счетов.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Также Общество применяет форму универсального передаточного документа (УПД), приведенную в письме ФНС России от 21 октября 2013 № ММВ-20-3/96, и форму универсального корректировочного документа, приведенную в письме ФНС России от 17 октября 2014 № ММВ-20-15/86.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это приказами и соответствующей должностной инструкцией.

Бухгалтерский учет ведется с использованием утвержденных форм регистров бухгалтерского учета. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на магнитных носителях информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Инвентаризации денежных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проведены по состоянию на 31.12.2021г. По результатам инвентаризаций излишек и недостач не выявлено.

Политика в отношении управления рисками разработана следующими положениями: Положение об обязательной проверке контрагентов, Положение о внутреннем финансовом контроле, Регламент соблюдения принципа «Должности осмотрительности».

Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Изменения в учетную политику на 2022 год вносятся с учетом перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».

Элементы учетной политики

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основные средства не переоцениваются.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: сырье и материалы, топливо, горюче-смазочные материалы, запасные части, офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и хозяйственные товары.

Переоценка нематериальных активов не проводится. Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При реализации и ином выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждали процедуру банкротства, следующую за процедурой наблюдения.

Доходом организации в соответствии с пунктом 2 ПБУ 9/99 признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственного имущества). Доходы, полученные организацией, подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (счет 91).

Признание выручки от реализации осуществляется по методу начисления.

Расходами организации в соответствии с пунктом 2 ПБУ 9/99 признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Расходы организации подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Проценты за использование кредитов и займов начисляются равномерно, в соответствии с условиями договоров в том отчетном периоде, к которому они фактически относятся, вне зависимости от периода погашения задолженности по процентам. В случае привлечения кредитов и займов для финансирования текущей деятельности Общества, проценты за их использование признаются в составе прочих расходов.

Общество не применяет ПБУ 2/2008, так как не выступает в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда.

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Соответственно, в бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается на основании положений пункта 2 ПБУ 12/2010.

Общество не применяет ПБУ 13/2000, так как не является получателем государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям и признаваемой как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

Общество применяет ПБУ 18/02. Разницы, связанные с формированием резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, квалифицируются как постоянные (ПНО и ПНА). Разницы, связанные с формированием резерва по неиспользованным отпускам в бухгалтерском и налоговом учете, квалифицируются как временные (ОНО и ОНА).

Особенности составления бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность (включая заёмные обязательства) отнесена к краткосрочной, если срок её погашения не превышает 12-ти месяцев после отчетной даты. Соответственно, дебиторская и кредиторская задолженность (включая заёмные обязательства) отнесена к долгосрочной, если срок её погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отнесены к внеоборотным активам, если ожидаемый срок их выбытия превышает 12 месяцев после отчетной даты. Соответственно, капитальные вложения, отнесены к оборотным активам, если ожидаемый срок их выбытия не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе отдельно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Суммы выданных авансов отражаются в Бухгалтерском балансе как дебиторская задолженность за исключением суммы НДС (при наличии счета-фактуры от поставщика, по которой НДС предъявлен к вычету из бюджета и учтен на субсчете 76.ВА).

Суммы полученных авансов отражаются в Бухгалтерском балансе как кредиторская задолженность за исключением суммы НДС (при осуществлении облагаемых НДС операций, по которым НДС начислен к уплате в бюджет и учтен на субсчете 76.АВ).

Данные в Отчете о движении денежных средств в части расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками отражаются за вычетом сумм НДС. Соответственно, уплаченный (полученный) НДС отражен в составе прочих платежей (поступлений).

Прочие доходы, коммерческие и прочие расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Постоянные разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто, временные разницы – развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

III. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Выручка от деятельности (за минусом НДС) составила 555 785 тыс. руб.

Себестоимость составила 490 992 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2021 году составила (10 908) тыс. руб., чистая прибыль (убыток) – (14 939) тыс. руб. Распределение чистой прибыли в течение 2021года не производилось, дивиденды выплачивались за 2020год в размере 2 195 тыс. руб.

Финансовые вложения на 31.12.2021г. составляют 19 040 000,00 руб. в виде размещения денежных средств на депозитном счете ПАО Сбербанк за определенный установленный доход в виде процентной ставки 6,19%.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2021г. составляет 175 869,99руб, что соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса и строке 4500 Отчета о движении денежных средств.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, по которой достигнута совокупность условий, достаточных для формирования резерва в соответствии с положениями учетной политики.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался, так как для этого отсутствуют основания, предусмотренные учетной политикой.

Основные средства, переданные и полученные в аренду, а также на консервации, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году не возникали, соответствующие расходы и обязательства не отражались.

Обществом в отчетном году не производилось исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в порядке, предусмотренном ПБУ 22/2010.

Обществом в отчетном году не производились изменения оценочных значений в порядке, предусмотренном ПБУ 21/2008, а именно: резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроков полезного использования основных средств и др.

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

IV. Информация о заёмных обязательствах

В 2021 году производилось погашение обязательств по Договору № 80050/ОД об овердрафтном кредите от 08.12.2020г., заключенному с ПАО «Сбербанк России» на сумму 20 000 тыс. руб. на срок до 05.06.2021г. под 6% годовых:

задолженность на 01.01.2021г	– 3 357 тыс. руб.;
погашено в 2021 году	– 103 445 тыс. руб.;
задолженность на 31.12.2021г	– 0 тыс. руб.;
начислено и уплачено процентов	– 168 тыс. руб.

В 2021 году производилось погашение обязательств по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 79949АСРМ от 25.09.2020г., заключенному с ПАО «Сбербанк России» на сумму 20 000 тыс. руб. на срок до 24.03.2021г. под 6% годовых:

задолженность на 01.01.2021г.	– 20 000 тыс. руб.;
погашено в 2021 году	– 40 000 тыс. руб.;
задолженность на 31.12.2021г.	– 0 тыс. руб.;
начислено и уплачено процентов	– 256 тыс. руб.

В 2021 году производилось погашение обязательств по Договору № 80331/ОД об овердрафтном кредите от 08.06.2021г., заключенному с ПАО «Сбербанк России» на сумму 30 000 тыс. руб. на срок до 05.12.2021г. под 6,75% годовых:

задолженность на 01.01.2021г.	– 0 тыс. руб.;
погашено в 2021 году	– 29 950 тыс. руб.;
задолженность на 31.12.2021г.	– 0 тыс. руб.;
начислено и уплачено процентов	– 39 тыс. руб.

Информация о других заёмных обязательствах отсутствует.

V. Поручительства и обеспечения

В связи с заключением кредитных договоров № 80050/ОД от 08.12.2020г, № 79949АСРМ от 25.09.2020г, № 80331/ОД от 08.06.2021г., с целью покрытия обязательств с учетом начисленных процентов с физ.лицом Колышкиным Алексеем Николаевичем заключены договора поручительства.

VI. Информация о судебных разбирательствах

- по делу № А76-20888/2020 по иску ООО «Бизнесторг» (ОГРН 1167456129411) о взыскании неосновательного обогащения Арбитражным судом Челябинской области принято решение от 28.06.2021г. об остановлении искового заявления ООО «Бизнесторг» без рассмотрения.

VII. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Соответственно, в бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается на основании положений пункта 2 ПБУ 12/2010.

VIII. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные факты хозяйственной деятельности, признаваемые в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и требующие раскрытия в годовой отчетности и/или соответствующих корректировок в 2021 году отсутствуют.

Значительные допущения, используемые при расчете оценочных значений являются обоснованными. Оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков в размере 501 176,12руб. использованы полностью, сальдо на 31.12.2021г. отсутствует.

IX. Информация о прекращаемой деятельности

В 3 квартале 2021года произошло изменение структуры бизнеса, Общество снизило объемы по оптовой торговле сахара, но перешло на услуги по расфасовке и упаковке Продукции из давальческого сырья. Общество не планирует прекращать деятельность.

Х. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участия в осуществлении совместной деятельности в соответствии с ПБУ 20/03. То есть отсутствуют договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

XI. Информация о получении государственной помощи

Общество в отчетном году не являлось получателем государственной помощи, предоставляемой коммерческим организациям и признаваемой как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

XII. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2021г. связанными лицами по отношению к ООО «Промэко» являются:

№ п/п	Полное наименование юридического или физического лица	Юридический и почтовый адрес	ИНН	Дата наступления оснований связанности	Основания связанности	Доля в уставном капитале
1	Индивидуальный предприниматель Колышкин Алексей Николаевич	454902, г. Челябинск, ул. Ленина, д. 22.	745101782654	30.12.2021	Является единоличным исполнительным органом, единственным участником	100%

ООО «Промэко» осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной операционной деятельности на коммерческих условиях в соответствии с положениями договоров.

Информация о текущих операциях со связанными сторонами в 2021 году:

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операций	Сальдо расчетов на 01.01.2021г.		Объем совершенных операций			Сальдо расчетов на 31.12.2021г.	
		дебиторская задолженность	кредиторская задолженность	покупка	продажа	оплата	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
ИП Колышкин А.Н.	Продажа имущества			770,00			770,00	

Резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности связанных сторон не формировался, кредиторская и дебиторская задолженность не списывались.

Выплаты основному управленческому персоналу (директору) определены трудовым договором и в совокупности за 2021год составили 1 519 тыс. руб., в том числе начисленные страховые взносы – 252 тыс. руб.

XIII. События после отчетной даты

После отчетной даты (31.12.2021г.) не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

XIV. Экономическая среда.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии, которая продолжается и в 2021 году. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Вид деятельности ООО «Промэко» не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения коронавирусной инфекции, операционная деятельность организации не приостанавливалась, но снижение спроса на сахар из-за несоответствия цены закупа цене реализации привели к нарушению цепочки поставок.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности в условиях пандемии, в том числе усиление режима дезинфекции в местах общего пользования, выдача сотрудникам индивидуальных средств защиты и т.д.

XV. Риск хозяйственной деятельности.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Директор ООО «Промэко» _____

Колышкин А.Н.

«22» марта 2022 года.

