

ООО «Прима-Центр»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Прима-Центр». Код собственности 16.

Допустимые сокращенные наименования организации на русском языке: ООО «Прима-Центр».

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ серия 77 № 010827409; ИНН 7717627302, КПП 771701001

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, основной государственный регистрационный номер 5087746057340, дата внесения записи 04.09.08 г.

Юридический адрес: 129626, г. Москва, ул. Староалексеевская, д. 5, ЭТ 5А, ПОМ 550Б
Фактический адрес: 129626, г. Москва, ул. Староалексеевская, д. 5, ЭТ 5А, ПОМ 550Б

Уставный капитал организации состоит из номинальной стоимости долей его Участников и определен в размере 200 000 руб., участниками организации являются

- Мокеичев М.А. – 70 % (140 000 руб.);
- Мокеичев Д.А. – 30 % (60 000 руб.).

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Общество зарегистрировано в реестре субъектов малого предпринимательства г. Москвы, запись внесения в реестр № 7703-284300 от 20.04.11.

Коды статистики: ОКПО 26345156; ОКВЭД 46.72.22; 22.29; 22.44; 24.45; 24.54; 25.99; 41.20; 43.99; 46.62; 46.77; 46.90; 52.10; 52.24; 52.29; 64.92.2; 64.99.1; 68.20.2; 68.31.12; 68.31.22; 68.31.32; 68.31.42; 68.32; 77.39.2; 82.99 ОКОГУ 49013; ОКАТО 45280552000; ОКФС 16; ОКОИФ 65.

Основным видом деятельности ООО «Прима-Центр» является оптовая торговля цветными металлами в первичных формах, кроме драгоценных.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 года составила 32 человека.

Обществом поставлены на учет следующие **обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:**

В соответствии с уведомлением 1453641 от 23.06.2011 ИФНС по г. Ногинску МО Общество поставлено на учет на основании сведений о создании обособленного подразделения по адресу: 142460, Московская область, Ногинский район, р. п. Воровского, 3.

Присвоен КПП 503145001

Единоличный исполнительный орган организации генеральный директор Мокеичев М.А.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раскрытию подлежат показатели в сумме, превышающей 10 % от валюты баланса.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика, применяемая в 2021 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2020 году за исключением изменений, связанных с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2022 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

- Бухгалтерский учет в ООО «Прима-Центр» ведется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером. Учет ведется с применением компьютерных программ 1С-«Комплексная», 1С-Зарплата и кадры.
- В соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности в ООО «Прима-Центр» несут: Генеральный директор и Главный бухгалтер.
- Срок полезного использования ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением РФ от 01.01.2002 г. № 1 (с последующими изменениями).
- Начисление амортизации по ОС производится линейным методом.
- Ежегодная переоценка ОС не производится.
- При списании оценка материалов производится по себестоимости единицы продукции.
- При списании оценка товаров производится по средней.
- Резервы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности) создаются.
- Резервы на оплату отпусков создаются.
- Резервы под обесценение ТМЦ создаются при наличии информации об обесценении, Уровень существенности для создания резерва составляет 10% от первоначальной стоимости номенклатурной единицы. Проверка проводится по состоянию на 31 декабря.
- События, возникшие на отчетную дату, отражаются в отчетности исходя из уровня существенности и экономической целесообразности.
- События, возникшие после отчетной даты, отражаются в учете в момент фактического возникновения и включаются в пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.
- Уровень существенности, при превышении которого необходимо внести исправления в отчетность составляет 10 % от валюты баланса.
- Уровень существенности, при котором показатели отражаются в бухгалтерской отчетности отдельно, составляет 10 % от валюты баланса.
- Финансовые вложения, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, учитываются в составе финансовых вложений по первоначальной стоимости.
- В первоначальную стоимость финансовых вложений при приобретении включаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, включая накопленный купонный доход
- При получении первого в организации купонного дохода, доход, который организация заплатила продавцу, отражается в расходах.
- Купонный доход по ценным бумагам начисляется на конец каждого месяца, а также на дату их выбытия в соответствии с условиями эмиссии и включается в состав прочих доходов.
- При выбытии ценной бумаги в состав прочих расходов включается ее стоимость исходя из последней оценки

- В бухгалтерском балансе краткосрочные депозиты отражаются в составе финансовых вложений.
- Организация применяет положение ПБУ18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль, применяется балансовый метод учета.
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, в части применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- В связи с вступлением в силу с 01 января 2021г. нового стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н в учетную политику с 01.01.2021г. были внесены изменения по учету запасов:
 - Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

-запасами, если срок полезного использования до 12 месяцев

-основными средствами, если срок полезного использования свыше 12 месяцев

-расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее незначительные активы)

- К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

-объекты стоимостью до 40 000 руб., если срок их полезного использования больше 12 месяцев, к числу которых относятся специальный инструмент и оборудование, спецодежда, спецоснастка, хозяйственный инвентарь и приспособления, мебель, запасы для управленческих нужд, оргтехника и др. Малоценные запасы списываются в бухгалтерском учете в расходы в момент поступления.

- При списании оценка запасов производится по принципу ФИФО.
- Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

3. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

6. Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон на 31.12.2021 г.

Участники, прямо или косвенно владеющие более 5%:

Мокеичев Михаил Александрович 70%

Мокеичев Дмитрий Александрович 30%

В 2021 году начислены и выплачены дивиденды за 2020 год.

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Прочие связанные стороны

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер взаимоотношений
ООО "ПРОМЭКСПОРТ" ИНН4025421706	Основной управленческий персонал Общества – является владельцем доли в УК ООО "ПРОМЭКСПОРТ"	Покупка товаров по договору купли-продажи. Общая сумма закупок в 2021 году составила 846 509 397,30 руб. включая НДС 20% Договор заключен на общих основаниях.
ООО "КировЦентрМеталл" 4345249300	Основной управленческий персонал Общества – является владельцем доли в УК ООО "КировЦентрМеталл"	Поставка товаров по договору купли-продажи. Общая сумма реализации в 2021 году составила 8 193 939,30 руб. включая НДС 20% Договор заключен на общих основаниях.
ООО "Орион Экспресс" ИНН 5074034910	Основной управленческий персонал Общества является владельцем доли в УК ООО "Орион Экспресс"	Поставка товаров по договору купли-продажи. Общая сумма реализации в 2021 году составила 545 110,00 руб. включая НДС 20% Договор заключен на общих основаниях.
ООО "Прима центр-Юг" ИНН 6168028141	Основной управленческий персонал Общества является владельцем доли в УК ООО "Прима центр-Юг"	Поставка товаров по договору купли-продажи. Общая сумма реализации в 2021 году составила 35 199 667,27 руб. включая НДС 20% Договор заключен на общих основаниях.
ООО «Совметалл» ИНН 7726298291	Основной управленческий персонал Общества является владельцем доли в УК ООО «Совметалл»	Аренда площадей в рамках договора аренды. сумма арендной платы за 2021 год составила 7 541 726,48 руб. включая НДС 20%

Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Основной управленческий персонал:

Единоличный исполнительный орган генеральный директор Мокеичев Михаил Александрович
Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен трудовым договором.
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2021 году ООО «ПРИМА-ЦЕНТР» не раскрывает на основании приказа Минфина от 27.11.2020 № 287н как персоналифицированные сведения, раскрытие которых может привести к потерям экономического характера.

7. Информация по бенефициарным владельцам:

Конечными бенефициарами ООО «ПРИМА-ЦЕНТР» являются:

Мокеичев М.А. – 70% в уставном капитале

Мокеичев Д.А. – 30% в уставном капитале

8. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

Признание Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств повлекло увеличение экономической неопределенности и привело к значительному падению курса российского рубля.

Основная деятельность организации ведется в рублях, экспортные операции проводятся со странами ЕАЭС также в рублях, импортные операции отсутствуют. В связи с этим значительное изменение курса рубля не может оказать негативное влияние на деятельность организации.

Вместе с тем, организация имеет существенные валютные активы в виде ценных бумаг свободно обращающихся на рынке ценных бумаг.

Руководство организации считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство организации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращение своей деятельности

11. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Контрагентами организации в основном являются юридические лица – резиденты РФ.

Также в текущем периоде осуществлялся экспорт в Республику Беларусь, Армению, Казахстан.

Основная доля производимых организацией расходов приходится в соответствии с данными учета на расходы по:

приобретению товаров для перепродажи – 1 728 457 тыс. руб.

оплату труда с начислениями - 63 786 тыс. руб.

аренду помещений - 10 999 тыс. руб.

транспортные расходы - 5 625 тыс. руб.

услуги связи - 657 тыс. руб.

Расходы производятся на основании соответствующих договоров.

В 2021 году был получен краткосрочный процентный заем на сумму 5 000 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2021 год составила 1 911 124 тыс. руб. без НДС.

Себестоимость продаж за 2021 год составила 1 726 885 тыс. руб.

прочие доходы 274 903 тыс. руб.

прочие расходы 247 524 тыс. руб.

чистый доход за 2021 год составил 98 908 тыс. руб.

В 2021 году были выплачены дивиденды по результатам 2020 года в размере 10 000 тыс. рублей, подоходный налог удержан и уплачен в бюджет.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 127 742 тыс. руб. и является текущей. Информация о дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На сомнительную задолженность создан резерв в сумме 13 295 тыс. руб.

Наименование контрагента	сумма (тыс. руб.)
Металлсервис Алматы	71
Орион Экспресс	13 169
Рост	2
Универсальная торговая Компания	49
Фаворит-сервис Казахстан	4

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 50 392 тыс. руб. и также является текущей. Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2021 году производились финансовые вложения в ценные бумаги Еврооблигации.

Доход от операций с ценными бумагами составил 59 391 тыс. руб.

В 2021 году организация предоставляет беспроцентные займы сотрудникам.

Задолженность на 31.12.2021 г. по выданным беспроцентным займам сотрудникам составляет 5 336 тыс. руб.

Договор	Срок погашения
Договор займа № 26	31.01.2024
Договор займа № 28	31.12.2025
Договор займа № 29	31.12.2025
Договор займа № 31	31.12.2025
Договор займа № 32	31.12.2025

В 2021 году продолжает действовать договор беспроцентного займа со сторонним физическим лицом. Задолженность на 31.12.2021 составила 2 000 тыс. руб. Срок погашения 01 апреля 2022 года.

Выдан беспроцентный заем стороннему физическому лицу. Задолженность на 31.12.2021 составила 3 500 тыс. руб. Срок погашения 31 августа 2026 года.

По состоянию на 31.12.2021 сумма размещенных депозитов составляет 300 000 тыс. руб.

Сумма дохода от размещения депозитов за 2021 год составила 13 954 тыс. руб.

Организация начисляет резерв на оплату отпусков, сальдо на 31.12.2021 года составляет - 3 044 тыс. руб.

12. Иная информация

- Расчет по налогу на прибыль:

Налог на прибыль составил 25 214 379,26 руб., отложенный налог на прибыль 9 282 244,55 руб., который сформировался в результате различий бухгалтерского и налогового учета финансовых вложений в обращающиеся ценные бумаги.

- Забалансовые счета общества предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении общества, о выданных обеспечениях, об активах (имуществе), переданного в эксплуатацию, для обеспечения его сохранности. За балансом общество учитывает:
 - арендованные помещения по (исходя из кадастровой стоимости);
 - ТМЦ, принятые на ответственное хранение;
 - Списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов;
 - Спецодежду и инвентарь в эксплуатации.

- Для ведения деятельности в отчетном периоде общество арендует помещения под офис и склад:
 1. договоры аренды нежилого помещения № АМ 17_2020 от 01.12.2020 и договор № АМ 138/2021 от 21.09.2021 – аренда офиса по адресу :129626, Москва, ул. Староалексеевская , д.5, эт.5А, пом. 550Б.
 2. договоры аренды производственных помещений №3 от 01.11.2017, № 3 от 01.12.2021, №4 от 01.09.2020, №4 от 01.08.2021 №8 от 01.04.2017г. – аренда склада по адресу: Московская область, Ногинский р-он, рп. Воровского, 3.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

- С ООО «Аудиторская фирма «Юринформ-аудит +» заключен договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности № АУ-ПРМЦ/2021 от 15.04.2021года.

Юридический адрес аудиторской организации: 1254640, г. Москва, Пятницкое шоссе, д.15, корп.1, кв.299. Почтовый адрес: 125195, г. Москва, Ленинградское ш., д.61, стр.1
e-mail: info2@urinform.ru

Основной регистрационный номер (ОРНЗ) 1037789065522.

Руководитель
М.П.

Мокеичев М.А.

18 марта 2022 г.

