

ООО «ПромТехИнвест»

ИНН 5257113069 / 524901001
ОГРН 1095257006162
Р/счет 40702810503240004688
филиал ОАО Банк ВТБ в г. Н. Новгород,
К/счет 30101810200000000837, БИК 042202837

606025, г. Дзержинск
Нижегородская область
пр. Циолковского, д.15 оф. 213
тел.(8313) 26-40-59

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПромТехИнвест» (далее именуемое общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ООО «ПромТехИнвест»

(ИНН 5257113069 КПП 524901001, ОГРН 1095257006162, свидетельство о государственной регистрации серии 52 № 004444844) зарегистрировано 30.11.2009 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

Виды экономической деятельности:

65.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита

Уставный капитал общества составляет 10 тыс.руб.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества 606025, Нижегородская область г.Дзержинск, пр-т Циолковского, д. 15 офис 213

Участники ООО «ПромТехИнвест»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
ЗАО «Прозрачные ключи»	95	9500
Кудряшов Сергей Николаевич	5	500

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	ЗАО «Прозрачные ключи» Кудряшов Сергей Николаевич	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Директор	Седова Елена Александровна	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: главный бухгалтер в штате отсутствует, учет ведется бухгалтерской компанией ООО «РБК «Партнер»

Среднегодовая численность работников в 2021г. – 5 человека

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств..

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 40000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формируется по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество, земельный налог отражались по дебету счета 26.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год планируется внесение изменений в учетную политику согласно новым ФСБУ.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Применяется ускоренная амортизация по основным средствам, сдаваемым в лизинг (при условии нахождения их на балансе лизингодателя)

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретались основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2021 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 340,0 тыс. рублей.

На 31.12.21г. арендовано имущество:

Арендодатель	Объект аренды
ИП Мариничева С.Л.	Офисные помещения

В договорах аренды не содержится информации о стоимостной оценки основных средств. Государственной регистрации договоров не было.

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней стоимости.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 219 тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Поступления, признающиеся выручкой от продаж, увеличиваются или уменьшаются на курсовые разницы, возникшие в случаях, когда цены в договорах с покупателями устанавливаются в условных единицах, приравненных к Евро, а оплата производится в рублях.

Общая выручка от реализации услуг составила 67926 тыс. рублей (без учета НДС). Себестоимость реализованных услуг составила 44643 тыс. руб. С учетом управленческих расходов в сумме 7286 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2021год получена прибыль от продаж в размере 15997 тыс. рублей.

3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью

В 2021 году крупных сделок и сделок с заинтересованностью не осуществлялось

4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность за оказанные услуги составила 1341 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Кроме того, общество имеет сумму дебиторской задолженности в размере 18058 тыс. рублей, которая состоит из:

- авансы, выданные поставщикам – 71 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 8903 тыс. рублей
- прочие 9084 тыс. руб.

Сомнительная задолженность на 31.12.2021г. составила 62,0 тыс.руб. По этой задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года за обществом числится общая задолженность в сумме 12 005 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками 19 тыс. руб.
- полученные авансы от покупателей 11699 тыс. рублей, за минусом НДС
- перед бюджетом 120- тыс. рублей
- прочие 167 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 85 тыс. руб..

Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2021 года общее состояние расчетов с бюджетом таково: сумма к оплате по всем налогам составляет 35- рублей.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества числятся финансовые вложения, тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Договор	Сумма	Срок действия договора	Ставка, %	Сумма дохода за период	Сумма неисполненных обязательств
1.	Еврооблигации (ценные бумаги, вращающиеся на ОРЦБ) Брокерская компания «Атон»	23390500	354 677	-----	-----	25 710	0
	ООО «Синтез энерго-ресурс» доля в Уставном капитале		91			0	0
	ООО «АВАНГАРД» займ	3-1901 от 12.03.2019	3000	31.12.22	20,5%	965	0

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Договор	Сумма	Срок действия договора	Ставка, %	Сумма дохода за период	Сумма неисполненных обязательств
	ООО «Дюран МедиаГрупп» займ	договор № 1 перевода долга по договору займа от 02.10.2020	9 000	31.12.22	12,25%	1103	0
	ООО «Дюран МедиаГрупп» займ	договор № 2 перевода долга по договору займа от 02.10.2020	12 500	31.12.22	14%	1750	0
	ВЕСТА ООО	Договор займа 3-2103 от 17.05.2021	2000	01.06.22	16%	179	0
	ВЕСТА ООО	Договор займа 3-2115 от 22.10.2021	1000	30.10.22	17%	33	0
	ЭНЕРГОНЕЗА ВИСИМОСТЬ ООО	Договор займа 3-2115 от 02.12.2021	20 000	01.04.22	19%	302	0
	Договора займа по физическим лицам	3-1904 от 21.05.2019	4302			1 328	0
ИТОГО:			54 302	X	X	5 660	

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2021г. в балансе Общества займы, кредиты отсутствуют.

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Проценты по займам	5 660	
Проценты по депозитному договору	394	
Выручка от продажи еврооблигаций	317 764	293 898
Курсовые разницы	323 476	329 035
Расходы на услуги банков		82
Проценты на остаток средств на счете	1 681	
Прочие	805	1 680

Согласно сданного в 2021 году уточненного расчета по налогу на прибыль за 2020 год в части уменьшения налогооблагаемой прибыли на убытки прошлых лет, произведена корректировка нераспределенной прибыли текущего года. Сумма корректировки составила 4772 тыс.руб.. Отражена по строке 2460 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2021г. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	1 ЕВРО
74,2926	84,0695

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Решение о распределении прибыли в 2021г. не принималось.

Дивиденды в 2021г. не выплачивались.

Чистая прибыль за отчетный период составила 38 167 тыс. руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

9. Информация по связанным лицам

Связанные стороны	Характер взаимоотношений (вид операций)	Сумма, тыс. руб.
Директор Седова Елена Александровна	Трудовой договор	1 388

10. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы выданные в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

11. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.21г. сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков на 2022 г. –846 тыс. руб.

12. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор



Е.А. Седова

29 марта 2022 года