

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

ООО «ПРОМИНТЕХ»

за 2021 год

г. УФА

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМИНТЕХ»
(далее по тексту Общество).
- 1.2. Юридический адрес:
Российская Федерация, 450071, Республика Башкортостан,
Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.
- 1.3. Идентификационный номер налогоплательщика / код причины постановки
(ИНН/КПП): 5948018110 / 027601001.
- 1.4. Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым топливом (46.71.1)
В 2021 году реализация по основному виду деятельности отсутствует.
- 1.5. Код организации по ОКПО: 43058211.
- 1.6. Размер уставного капитала ООО «ПРОМИНТЕХ» составляет 10 тыс.руб. Уставный капитал
оплачен полностью.
Размер добавочного капитала ООО «ПРОМИНТЕХ» составляет 30 000 тыс.руб.
Добавочный капитал оплачен полностью.
- 1.7. Состав учредителей Общества на 31.12.2021:
CIND HOLDING LIMITED – доля в уставном капитале 43,36%
Мамаева Галина Федоровна – доля в уставном капитале 31,3125%
Бидило Евгений Викторович – доля в уставном капитале 8,65%
Григорьев Александр Вениаминович – доля в уставном капитале 5,74 %
Мамаева Наталья Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Бэйкер Марина Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Грицун Галина Ивановна – доля в уставном капитале 0,41%
Анисимов Владимир Леонидович – доля в уставном капитале 0,06%
Киселев Дмитрий Юрьевич – доля в уставном капитале 0,03%
- 1.8. Директор ООО «ПРОМИНТЕХ» - Беликов Игорь Петрович
- 1.9. Учредителям общества в 2021 году дивиденды не распределялись.
Изменения в уставной капитал в 2021 году не вносились.
Совет директоров, ревизионная комиссия не создавались.
- 1.10. с 12.08.2019 предприятие находится в процессе реорганизации в форме присоединения к
ООО «Башминералресурс».
- 1.11. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское агентство «Аудит-
Партнер», сокращенное наименование – ООО «АА «Аудит-Партнер»
ИНН/КПП 0278078377/027501001
Государственный регистрационный номер – 102020323202
Место нахождения – 450076, Республика Башкортостан, Уфа, ул.Гоголя, д.60, оф.523.
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество».
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 116060556650.

1.12. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1	1	0
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	32	160	-128
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	10	47	-37

2. Пояснения к финансовой отчетности, информация по которой не раскрыта в отчетных формах.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМИНТЕХ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», вступившим в силу с 1 января 2013 года, с учетом внесенных в него изменений;

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43 н. с учетом внесенных в него изменений;

- Приказ Минфина № 66 н от 02.07.2010 в редакции приказа № 124н от 05.10.2011 года, с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 августа 2012 № 113н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.12.2012 № 154н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.04.2015 № 57н., приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.03.2018 № 41н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.04.2019 № 61н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 н.;

- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н.;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 06.04.2015 № 57н.

Формы бухгалтерской отчетности за 2020 год разработаны на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н с изменениями, внесенными Приказом Министерства Финансов РФ от 05.10.2011 № 124н, Приказом Министерства Финансов РФ от 17.08.2012 № 113н, Приказом Министерства Финансов РФ от 04.12.2012 № 154н приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.04.2015 № 57н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.03.2018 № 41н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 25.12.2007 № 147н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции или курс иностранной валюты, установленный в договоре по соглашению сторон. Денежные активы и обязательства, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2021 и составившего 74,2926 рублей за 1 доллар США (на 31.12.2020 и составившего 73,8757 рублей).

Активы и расходы, которые оплачены в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс, учитываются в бухгалтерском учете в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли на дату совершения данной операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2021, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов, которые в отчете о финансовых результатах представлены свернуто.

Изменения в учетной политике

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019

«Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов на отчетную дату.

2.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и приложению к бухгалтерскому балансу:

2.1.1. По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» показаны основные средства по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации). Остаточная стоимость основных средств на отчетную дату – 5481 тыс. руб.

Согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств» амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по единым нормам амортизационных отчислений, определенных в соответствии с Классификацией основных средств. Принятые сроки полезного использования по видам ОС определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нормы начисления амортизации по основным видам основных средств:

Машины и оборудование	2 – 10 лет
Здания и сооружения	15 – 25 лет
Другие основные средства	2 – 10 лет

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Активы стоимостью не более 40 000 руб. в бухгалтерском учете за единицу и сроком полезного действия не более 12 месяцев подлежат списанию на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию. Амортизация по таким основным средствам не начисляется.

Переоценка основных средств и материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2021 года не производилась.

2.1.2. По строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» финансовые вложения в УК других предприятий.

Стоимость доли в уставном капитале ООО «Проминтех НКА» составляет 5 тыс. руб.
Всего финансовые вложения на 31.12.2021 составляют 5 тыс. руб.

2.1.3. По строке 5504 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая долгосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность по выданному беспроцентному займу:

По состоянию на 31.12.2021 - 2 260 985 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020 - 2 133 150 тыс. руб.

По строкам 5513 и 5533 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность:

тыс. руб.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
По платежам в бюджет: в том числе	1 759	7 595	5
- налог на прибыль	1 759	7 596	-
- прочие налоги	-	-	5
По задолженности по процентам, начисленным по договорам займа	293 656	293 656	293 656

По прочей задолженности	688	-	-
Итого	296 103	301 252	293 661

2.1.4. По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные банковские депозиты (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств).

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.руб.):

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Средства на расчетных счетах	12 237	137 104	208 788
Средства на валютных счетах	503 903	501 110	418 321
Итого денежные средства	516 140	638 214	627 109

2.1.5. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создавался резерв на оплату отпусков сотрудникам, на 31 декабря 2021 года резерв использован.

Изменения резерва отражены по строке бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства».

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

2.1.6. В 2021 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.1.7. В 2021 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму неподтвержденной задолженности.

2.1.8. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты и повлиять на бухгалтерскую отчетность, по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2. 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

2.2.1. Выручка от реализации работ, услуг в 2021 отсутствует.

2.2.2. Расчеты за отгруженные товары, работы, услуги не денежными средствами не производились.

2.2.3. Расшифровка расходов.

	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Управленческие расходы	(3 460)	(4 881)
Всего (стр. 2220)	(33)	(164)
Заработная плата, в том числе прочие начисления	(409)	(1 061)
Амортизация ОС	(1 098)	(826)
Расходы на содержание зданий, сооружений и инвентаря	(10)	(47)
Начисления на заработную плату (страховые фонды)	(7)	(23)
Расходы на услуги связи, интернет и прочие	(486)	(307)
Юридические, информационные и консультационные услуги	(156)	(1 383)
Расходы на поддержание патентов	(218)	(218)
Аренда ОС, помещений, инвентаря	(967)	(707)
Платежи в бюджет (налоги)	(60)	(60)
Расходы на аудит	(16)	(85)
Прочие		

2.2.4. Расшифровка прочих доходов и расходов.

На основании положений п. 18.2. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденных Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденных Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, прочие доходы за 2021 год показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения ООО «ПРОМИНТЕХ» (финансовый результат от каждой из этих хозяйственных операций составляет менее 5 % от чистой прибыли).

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах показаны доходы за минусом, связанных с ними, расходов в части:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2021 год	2020 год
1. Прочие доходы	3 194	83 037
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	1	2
Курсовые, суммовые разницы	2 828	83 035
Списание просроченной кредиторской задолженности	365	-
2. Прочие расходы	(2 394)	(1 456)
Резервы по сомнительным долгам	(904)	-
Услуги кредитных организаций	(142)	(329)
Расходы от продажи валюты	-	(3)
Расходы не учитываемые при налогообложении	(48)	-
Пени, штрафы	(42)	(1)
Прочие расходы	(15)	(18)
Штрафы по хоз.договорам	(1 243)	(1 105)

2.2.5. Информация по отложенным налогам.

При расчетах по налогу на прибыль, в соответствии с учетной политикой ООО «ПРОМИНТЕХ» применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 12 461 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 12 400 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход - 109 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль равна 20%, сумма отложенного налогового актива за 2021 год составила 5 тыс. руб.

2.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств (форма № 4).

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с правилами, установленными ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России № 11н от 02.02.2011. Показатели по движению денежных средств за отчетный период отражены в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

2.3.1. Расшифровка строк 4119, 4129 отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прочие поступления	4119	52	7 917
Возвраты от поставщиков		52	-
Прочие		-	1
Возврат по налогу на прибыль		-	7 916
Прочие платежи	4129	(2 476)	(2 402)
Оплата банковских комиссий		(142)	(329)
Расчеты по претензиям		(2 334)	(2 073)

3. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

3.1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - директор (ключевой управленческий персонал).

В 2021 году полномочия директора осуществлял: Беликов Игорь Петрович

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, за 2021 год составляет 43 тыс.руб., с НДФЛ (в т.ч.страховые взносы 10 тыс.руб).

Задолженность по выплате вознаграждения по состоянию на 31.12.2021 отсутствует. Других операций с управленческим персоналом не осуществлялось.

3.2. CIND HOLDING LIMITED - лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала ООО «Проминтех». Отсутствуют хозяйственные операции, а также сальдо по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020

3.3. Мамаева Галина Федоровна - лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала ООО «Проминтех». Отсутствуют хозяйственные операции, а также сальдо по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020

3.4. ООО «Башминералресурс» - лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество. Директор ООО «ПРОМИНТЕХ» одновременно является Генеральным директором ООО «Башминералресурс».

В 2021 году были осуществлены следующие операции:

В рамках договора займа №52-02-0002 от 12.12.2014 были перечислены денежные средства в размере 129 235 тыс. руб. из которых 1 400 тыс. руб. были возвращены. Задолженность ООО «Башминералресурс» перед ООО «Проминтех» составила:

— на 31.12.2021 года 2 554 641 тыс. руб., в т.ч. проценты 293 656 тыс.руб. (начисленные до 30.09.2017)

– на 31.12.2020 года 2 426 806 тыс. руб., в т.ч. проценты 293 656 тыс.руб. (начисленные до 30.09.2017)

4. Иная информация к бухгалтерской отчетности.

Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций; по состоянию на 31 декабря 2021 года организацией не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; не выдавались обеспечения под собственные обязательства; не выдавались в качестве обеспечения активы.

ООО «ПРОМИНТЕХ» не имеет активов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона; не получало и не передавало в залог имущество, не имеет полученных обеспечений поручительства третьих лиц по своим обязательствам.

5. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143г «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)» организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Список Российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список «А» 1-го уровня).

6. Экологическая деятельность.

В 2021 году Общество не вело какой-либо экологической деятельности. Не осуществлялось каких-либо капитальных вложений в строительство сооружений по охране окружающей среды, в приобретение объектов, связанных с экологической деятельностью. Оценочных обязательств, связанных с восстановлением экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств, с исками о возмещении ущерба, нанесенного окружающей среде, нет.

Заемных средств на осуществление экологической деятельности в 2021 году не привлекалось. Каких-либо мероприятий, связанных с финансированием экологической деятельности не планируется.

7. Риски хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

8. . События после отчетной даты

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Влияние указанных событий на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Директор

15 марта 2022г.

Беликов Игорь Петрович