2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	7 787	(6 004)	299	(3 105)	3 105	(828)			4 981	(3 727)
	5210	2020 г.	7 379	(4 571)	540	(132)	62	(1 495)	-	-	7 787	(6 004)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	2021 г.	2 760	(1 299)	298	(125)	125	(506)			2 933	(1 680)
	5211	2020 г.	2 352	(832)	540	(132)	62	(529)	-	-	2 760	(1 299)
Транспортные средства	5202	2021 г.	5 027	(4 705)		(2 980)	2 980	(322)			2 047	(2 047)
	5212	2020 г.	5 027	(3 739)				(966)	-	-	5 027	(4 705)
	5203	2021 г.							-	-		
	5213	2020 г.			-	-	-		-	-		
	5204	2021 г.			-	-	-		-	-		
	5214	2020 г.			-	-	-		-	-		
	5205	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021 г.	-		298	(298)			-	-	-	
	5230	2020 г.	343		-	(343)			-	-		
в том числе:												
машины и оборудование	5221	2021 г.	-		298	(298)			-	-	-	
	5231	2020 г.	343		-	(343)			-	-		
(группа объектов)	5222	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5223	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2021 г.	-				-
	5250	2020 г.	-				-
	5241	2021 г.	-				-
	5251	2020 г.	-				-
	5242	2021 г.	-				-
	5252	2020 г.	-				-
	5243	2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	2020 г.	-	-	-	-	-
	5244	2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	2020 г.	-	-	-	-	-
	5245	2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	2020 г.	-	-	-	-	-
	5246	2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	2020 г.	-	-	-	-	-
	5247	2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	2020 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5261	-	-
(объект основных средств)	5262	-	-
(объект основных средств)	5263	-	-
(объект основных средств)	5264	-	-
(объект основных средств)	5265	-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
(объект основных средств)	5272	-	-
(объект основных средств)	5273	-	-
(объект основных средств)	5274	-	-
(объект основных средств)	5275	-	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
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	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.									-
	5311	2021 г.									-
в том числе:	5302	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы	5312	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53121	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53122	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.		-			-	-	-		-
	5315	2021 г.		-			-	-	-		-
в том числе:	5306	2020 г.		-			-	x	-		-
Вложения в уставные капиталы	5316	2021 г.		-			-	x	-		-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2021 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2021 г.						-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2020 г.						-	-	-	-
	53181	2021 г.						-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2020 г.						-	-	-	-
	53182	2021 г.						-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2020 г.						-	-	-	-
	53183	2021 г.						-	-	-	-

Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2020 г.						-	-	-	-
	53184	2021 г.						-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2020 г.						-	-		-
	5310	2021 г.						-	-		-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	22 669	(404)	197 082	213 718	319			6 033	(85)
	5420	2020 г.	19 314		169 292	(165 937)	-	(404)		22 669	(404)
в том числе:											
товары	5401	2021 г.	15 831	(404)	193 805	(206 728)	319			2 908	(85)
	5421	2020 г.	12 515		165 942	(162 626)		(404)		15 831	(404)
сырье, материалы	5402	2021 г.	648		1 371	(1 306)				713	
	5422	2020 г.	1 304		1 543	(2 199)				648	-
расходы будущих периодов	5403	2021 г.	3 968		1 906	(3 462)				2 412	
	5423	2020 г.	3 273		1 807	(1 112)				3 968	-
незавершенное производство	5404	2021 г.	2 222			(2 222)				-	
	5424	2020 г.	2 222	-	-	-	-	-	-	2 222	-
	5405	2021 г.		-			-	-	-		-
	5425	2020 г.		-			-	-	-		-
	5406	2021 г.	-	-			-	-	-	-	-
	5426	2020 г.	-	-			-	-	-	-	-
	5407	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	78 948	80 763	50 062
в том числе:	5441	-	-	-
товары	5442	78 948	80 763	50 062
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность (и наоборот)		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5502	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщики	5503	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
бюджет	5504	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5505	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	54 590	(18)	67 296		(4 188)	41 381				80 505	(4 206)
	5530	2020 г.	63 493	-	54 572	-	(18)	(63 044)	(431)	-	-	54 590	(18)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2021 г.	50 171	(18)	58 919		(4 188)	(36 962)				72 128	(4 206)
	5531	2020 г.	58 487	-	50 153	-	(18)	(58 038)	(431)	-	-	50 171	(18)
авансы	5512	2021 г.	3 675	-	6 539	-		3 675				6 539	-
	5532	2020 г.	3 783	-	3 675	-	-	(3 783)	-	-	-	3 675	-
прочая	5513	2021 г.	744	-	1 838			(744)				1 838	-
	5533	2020 г.	1 223	-	744	-	-	(1 223)	-	-	-	744	-
68	5514	2021 г.	-	-	-			-				-	-
	5534	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	2021 г.											
	5535	2020 г.											
и т.д.													-
Итого	5500	2021 г.	54 590	(18)	67 296		4 188	41 381				80 505	(4 206)
	5520	2020 г.	63 493	-	54 572	-	(18)	(63 044)	(431)	-	-	54 590	(18)

76 299

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-
	5545	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.							
	5571	2020 г.							
в том числе:									
(вид)	5552	2021 г.							
	5572	2020 г.							
	5553	2021 г.							
	5573	2020 г.							
	5554	2021 г.							
	5574	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	107 205	120 746		103 969			123 982
	5580	2020 г.	69 459	103 091		(65 345)			107 205
в том числе:									
авансы полученные	5561	2021 г.	19 509	35 309		(19 509)			35 309
	5581	2020 г.	8 049	19 509		(8 049)			19 509
расчеты за товары полученные	5562	2021 г.	80 763	79 582		(80 763)			79 582
	5582	2020 г.	50 679	80 763		(50 679)			80 763
налоги	5563	2021 г.	2 750	5 779		(2 750)			5 779
	5583	2020 г.	5 788	2 750		(5 788)			2 750
учредители	5564	2021 г.	4 114			(878)			3 236
	5584	2020 г.	4 838			(724)			4 114
прочее	5565	2021 г.	69	76		(69)			76
	5585	2020 г.	105	69		(105)			69
и т.д.									
Итого	5550	2021 г.	107 205	120 746		103 969			123 982
	5570	2020 г.	69 459	103 091		(65 345)			107 205

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021	2020
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	191 823	150 302
Расходы на оплату труда	5620	38 092	38 151
Отчисления на социальные нужды	5630	9 329	8 853
Амортизация	5640	828	1 495
Прочие затраты	5650	30 424	7 949
Итого по элементам	5660	270 496	206 750
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670		
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	270 496	206 750

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	149	614	(149)		614
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5701	88	560	(88)		560
резерв на аудит	5702	61	54	(61)		54
(наименование)	5703					
(наименование)	5704	-	-	-	-	-
(наименование)	5705	-	-	-	-	-
(наименование)	5706	-	-	-	-	-
(наименование)	5707	-	-	-	-	-
(наименование)	5708	-	-	-	-	-
(наименование)	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	222	149	(222)	-	149
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5711	222	88	(222)	-	88
резерв на аудит	5712	-	61	-	-	61
(наименование)	5713	-	-	-	-	-
(наименование)	5714	-	-	-	-	-
(наименование)	5715	-	-	-	-	-
(наименование)	5716	-	-	-	-	-
(наименование)	5717	-	-	-	-	-
(наименование)	5718	-	-	-	-	-
(наименование)	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	72 146	50 171	51 257
в том числе: *товары (отгруженные и неоплаченные*	5801	72 146	50 171	51 257
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	78 948	80 763	50 062
в том числе: *товары (полученные и неоплаченные)*	5811	78 948	80 763	50 062
	5812	-	-	-
	5813	-	-	-
	5814	-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2021	2020
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
	5906	-	-
	5907	-	-
	5908	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2020	5910	-	-	-	-
	2019	5920	-	-	-	-
в том числе:						
(наименование цели)	2020	5911	-	-	-	-
	2019	5921	-	-	-	-
	2020	5912	-	-	-	-
	2019	5922	-	-	-	-
и т.д.						

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПроМинент Дозирующая техника» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПроМинент Дозирующая техника»
Краткое наименование: ООО «ПроМинент»
ИНН: 7705649189
КПП: 770501001
Дата регистрации: 03.03.2005
ОГРН: 1117746790700
Юридический адрес организации: 115184, город Москва, 1-й Новокузнецкий переулок, дом 10А, э 2 пом 3 оф 9

Основные виды деятельности: оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 46.69;
Услуги по шеф-монтажу, пуско-наладке, ремонту и сервисному обслуживанию оборудования.
Код вида деятельности по классификатору ОКВЭД
Численность работающих на 31.12.21: сотрудников 19.
Генеральный директор: Молодницкая Ирина Витальевна
Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 18.01.2022
В 2021 году Генеральный директор: Канарский Иван Витальевич
Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 29.01.2018

Учредители:

- ProMinent GmbH
Дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 03.03.2005
Страна происхождения ФРГ
Регистрационный номер HRB 331350
Дата регистрации 23.06.1977
Номинальная стоимость доли (в рублях) 3 145 000
Размер доли (в процентах) 100

Бенефициарными владельцами ООО «ПроМинент» являются:

Полное имя	Дата рождения	Доля в капитале	№ паспорта	Дата выдачи	Место выдачи
Проф. Др. Андреас Дульгер	23.04.1962	52,15%	C8WKXG144	19.02.2020	Штат Гейдельберг, ФРГ
Др. Райнер Дульгер	18.02.1964	47,85%	C8WKRJP5Y	21.09.2012	Штат Гейдельберг, ФРГ

Указанные лица имеют преобладающее участие в капитале через аффилированное лицо.

Генеральный директор И.В.Молодницкая

Дата 25.02.2022

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Основные средства

Организация осуществляет бухгалтерский учет основных средств, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказов Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. №91н (ред. от 24.12.2010, с изм. от 23.01.2020).

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

  (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

- Срок полезного использования ОС
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

  (Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

- 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.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

(Основание: п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, п. 20 ПБУ 6/01)

- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. (Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- (группы однородных объектов ОС).

- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

  (Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

Амортизация НМА

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации), отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

2.4 Материально-производственные запасы (МПЗ)

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019«Запасы», запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
Изменения способов оценки запасов не производилось – п. 45 (е), ФСБУ 5/2019.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019«Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019«Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.5 Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

2.6 Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 203 Методических указаний)

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (абз. 6 пояснений к счету 43), пп. "а" п. 204 Методических указаний)

Расходы на упаковку готовой продукции, формируют ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), включаются в состав расходов на продажу

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44), пп. "б" п. 172 Методических указаний)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

(Основание: п. п. 16, 18 ФСБУ 5, абз. 2 п. 78 Методических указаний)

Резерв под снижение стоимости готовой продукции

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создается (Основание: п. 20 Методических указаний, п. 3 ФСБУ 5)

2.7 Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

(Основание: п. п. 5, 6 ФСБУ 5)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Резерв под снижение стоимости товаров

Общество создает резерв под снижение стоимости товаров определяется следующим способом (Основание: п.30 ФСБУ 5)

Резерв создается по товарам, находящимся на складе без движения:

от 1 до 2 лет - 10% стоимости товара,

от 2 до 3 лет - 30% стоимости товара,

от 3 до 5 лет - 50% стоимости товара,

более 5 лет - 99% стоимости товара.

2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

2.9 Резервы по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.10 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

(Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

(Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

2.11 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

- признание в бухгалтерском учете курсовых разниц при пересчете на отчетные даты дебиторской и кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях (по сделкам, заключенным до 1 января 2015 г.);
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам по разным правилам в бухгалтерском и налоговом учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете;
- формирование первоначальной стоимости основных средств в разных суммах в бухгалтерском и налоговом учете.

(Основание: абз. 7 п. 6 ПБУ 1/2008)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

2.11 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату определяется следующим образом:

(Основание: разд. IV, абз. 2 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011)

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается на конец каждого месяца и определяется по следующей формуле:

Определить ежемесячный процент отчислений в резерв.

Данный показатель рассчитывается как отношение предполагаемой суммы отпускных за год с учетом страховых взносов (результат действия (2)) к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов (результат действия (1)), т.е. по формуле:

П = (ОГ + СВ) / (РОТГ + СВ) x 100,

где ОГ - предполагаемая сумма отпускных за год;

РОТГ - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные выплаты (взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Составить специальный расчет (смету) и определить сумму ежемесячных отчислений в резерв.

В смете надо отразить перечисленные выше показатели (результаты действий (1) - (3)), а также порядок расчета ежемесячных отчислений в резерв.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется по формуле:

СОМ = (РОТМ + СВ) x П,

где РОТМ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

П - ежемесячный процент отчислений в резерв (результат действия (3)).

Отчисления в резерв на оплату отпусков включаются в состав расходов на оплату труда (п. 24 ст. 255 НК РФ). Такие отчисления признаются в расходах ежемесячно (п. 4 ст. 272 НК РФ).

13.2 Организация создает резервы на проведение аудита, резервы создаются один раз в год.

2.12 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

Доходы от продажи товара, доходы от оказания услуг по шеф-монтажу, пуско-наладке, ремонту и сервисному обслуживанию оборудования.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

(Основание: абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5)

2.13 Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

2.14 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Организация осуществляет учет денежных средств, руководствуясь действующим законодательством РФ.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных средств в иностранной валюте в рубли производится по курсу Центрального банка РФ, действующему на отчетную дату.

Курсовая разница, возникающая при пересчете, относится на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы в периоде возникновения.

Расчеты с юридическими лицами производятся в безналичном порядке.

К денежным эквивалентам относятся:

- денежные потоки, направленные на размещение и возврат банковских вкладов (депозитов) на срок менее трех месяцев (отражаются на счете 55 «Депозиты менее трех месяцев»)

Денежные эквиваленты включаются в состав денежных средств и их эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Генеральный директор И.В.Молодницкая

Дата 25.02.2022



3. Раскрытие существенных статей отчетности

3.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на начало 2021 года составляла 7 787 тыс. руб. тыс. руб., в том числе:
- Основные средства 7 787 тыс. руб.
- Арендованное имущество – стоимость арендованного имущества в договорах аренды не определена

Первоначальная стоимость основных средств на конец 2021 года составила 4 981 тыс. руб. тыс. руб., в том числе:
- Основные средства 4 981 тыс. руб.
- Арендованное имущество стоимость арендованного имущества в договорах аренды не определена

Начисленная амортизация на начало 2021 года составила 6 004 тыс. руб.
В том числе по группам:
- Основные средства 4 571 тыс. руб.

Начисленная амортизация на конец 2020 года составила 6 004 тыс. руб.
В том числе по группам:
- Основные средства 3 727 тыс. руб.

За 2021 год поступили следующие основные средства:

Станция измерительная

За 2021 год выбыли следующие основные средства:

Телефон iPhone 7 черный
Система кондиционирования воздуха
Мобильный кондиционер AEG ACM 14 HR
Автомобиль AUDI Q5 VIN: WAUZZZFY9H2014250

В составе незавершенных капитальных вложений на конец 2021 года нет учтённых основных средств.

Итого на конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила **1 254** тыс. руб.

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценки) не было.

3.2 Материально-производственные запасы (МПЗ)

Изменений способов оценки материально-производственных запасов, при принятии на учет, не было.
Способ оценки при выбытии МПЗ по всем основаниям «по средней» не менялся.
МПЗ, переданных в залог, нет.
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались, так как риск снижения стоимости оценивается как несущественный.

Запасы на 31.12.2021 включают:
Товары на складах – 2 823 тыс. руб.
Материалы – 713 тыс. руб.
Расходы будущих периодов – 2 412 тыс.руб.
Итого **5 948** тыс. руб.

3.3. Операции в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:
- положительных 20 619 тыс. руб.
- отрицательных 15 430 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (31.12.2021):
- Доллар США 74,2926 руб.
- Евро 84,0695 руб.

3.4. Дебиторская задолженность
В бухгалтерском учете Организации на 31.12.2021 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 32% дебиторской задолженности

НПП «Биотехпрогресс» АО	4 187 795 руб.

В бухгалтерском учете Организации на 31.12.2020 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 100% дебиторской задолженности

Лидское пиво ОАО	18 520,46 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет **76 299** тыс. руб.

Наиболее существенные дебиторы:

Контрагент (дебитор)	**Сумма задолженности, руб.**	**Статус**
ГРИН ЭФФЕКТ ООО	1 269 023	Подтверждено
ДАКТ-Инжиниринг АО	1 693 863	Подтверждено
BFGroup	1 858 447	Подтверждено
КРОНОС ООО	3 365 819	Подтверждено
ООО "ПромХимТех"	8 437 128	Подтверждено
НПП "Биотехпрогресс" АО	13 191 137	Подтверждено

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составляет **123 982** тыс. руб.
Наиболее существенные кредиторы:

Контрагент	Сумма задолженности, руб.	Подтверждено/не подтверждено контрагентом
ProMinent	66 455 396.23	Подтверждено
ProMinentsistems spol.s.r.o	11 033 696.48	Подтверждено
Siclope Electronique	1 458 868.96	Подтверждено
Идель ООО	3 646 846,79	Подтверждено
Бастион ТК ООО	13 989 144,61	Подтверждено

ДАЛКОС ООО	4 901 418,58	Подтверждено
СибАльянс ООО	2 960 391,92	Подтверждено
ООО НАСОСЭНЕРГО	2 246 286,84	Подтверждено

3.6. Кредиты

В 2021 году у организации кредитов не было.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на счетах компании на 31.12.2021
- в рублях 12 581 тыс. руб.
- в иностранной валюте 10 тыс. евро.

Денежные средства в кассе компании на 31.12.2020 – 18 тыс.руб.

Денежных эквивалентов на балансе организации нет.

Итого на конец отчетного периода денежные средства и денежные эквиваленты составляют **13 468 тыс. руб.**

3.8. Доходы

Выручка от реализации в 2021 году составила 268 262 тыс. руб., без НДС в том числе:
- выручка от реализации покупных товаров 264 369 тыс. руб.
- выручка от реализации услуг – 3 913 тыс.руб.

Прочие доходы составили **7 304** тыс. руб., в том числе:
- пени по хозяйственным договорам - 139 тыс. руб.;
- погашение резерва под обесценение товара на складе – 319 тыс. руб.
- курсовые разницы 5 188 тыс. руб
- доходы от реализации основных средств – 1 755 тыс.руб.

Итого доходы **275 566** тыс. руб.

3.9. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности в 2021 году составили 270 496 тыс. руб.

Прямые расходы, связанные с реализацией покупных товаров составили – 191 823 тыс. руб.
- косвенные расходы **78 673** тыс. руб., в том числе:
  - Арендная плата 8 554 тыс. руб.
  - Амортизация 859 тыс. руб.
  - Расходы на оплату труда 38 092 тыс. руб.
  - Расходы на обязательные виды социального страхования – 9 329 тыс. руб.
  - Командировочные расходы 4 632 тыс. руб.
  - Консультационные услуги 1 481 тыс. руб.
  - Содержание автомобилей (страхование, ремонт, топливо) 1 417 тыс. руб.
  - Представительские расходы 735 руб.
  - Расходы на рекламу 1 460 тыс. руб.
  - Транспортные расходы 485 тыс. руб.
  - Расходы по ДМС - 981 тыс. руб.
  - Услуги по набору персонала 844 тыс.руб.
  - Услуги связи – 928 тыс. руб.
  - Правовые, юридические услуги – 670 тыс. руб.
  - Расходы по сертификации реализуемых товаров – 842 тыс. руб.
  - Расходы на содержание офисной техники, обновление и доработку программного обеспечения

2 313 тыс. руб.
- прочие 1 319 тыс. руб.

Прочие расходы в отчетном году составили **20 394** тыс. руб., в том числе:
- Курсовые разницы по операциям покупки иностранной валюты 2 977 тыс. руб.
- Расходы прошлых лет – 4 802 тыс. руб.
- Расходы на оплату комиссий банка – 531 тыс. руб.
- Расходы на необязательные виды страхования (дебиторской задолженности, ответственности Производителя, т.п.) 1 485 тыс. руб.
- Услуги учредителя (производителя) 1 612 тыс. руб.
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности – 4 188 тыс.руб.
- другие 4 799 тыс. руб.

Итого расходы 290 890 тыс. руб.

Убыток до налогообложения 15 304 тыс. руб.

Факторы, повлиявшие на результат деятельности:

1. COVID-19 и связанные с ним ограничения на въезд и выезд, вводимые отдельными регионами, отменены или перенесены на будущее пуско-наладочные, шеф-монтажные, сервисные работы. Инвестиции в модернизацию и переоборудование производства сокращены, отменены или перенесены на будущее. Все вышеизложенное негативно отразилось на выручке ООО «ПроМинент».
2. Политика импортозамещения привела к появлению на рынке отечественного оборудования, с которое существенно дешевле оборудования ПроМинент.
3. Основную часть кредиторской задолженности (сумме 66 455 тыс.руб , что составляет 54% от общей суммы кредиторской задолженности) составляет краткосрочная задолженность за товар перед материнской компанией в сумме 66 455 тыс.руб., не заинтересована в банкротству ООО «ПроМинент». Задолженность является текущей и гасится в среднем в течение полугода. Кроме того, 10% (12 493 тыс.руб.) кредиторской задолженности составляет краткосрочная задолженность за товар аффилированным лицам, которые так же заинтересованы в продолжении деятельности ООО «ПроМинент». Данная задолженность так же является текущей и гасится в течение 3-6 месяцев.
4. ООО «ПроМинент» не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и задержек по выплате заработной платы.

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Обществом в 2021 году разработан ряд мероприятий по оздоровлению финансового состояния организации. С января 2021 года повышена цена на оборудование в среднем на 10%, уменьшены скидки для дистрибьютеров на 7-10%. Реализация указанных мер позволит покрыть убыток отчетного года и получить прибыль в 2022 году.

3.10. Расчеты по налогу на прибыль за 2021 год.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 8 269 тыс. руб.
Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:
- применяемые налоговые ставки: 20%

- условный доход по налогу на прибыль: 3 062 тыс. руб.
- постоянный налоговый расход (доход): 2 402 тыс. руб.

3.11. Связанные стороны

Сделки с аффилированными лицами:
ProMinent GMbH, ФРГ - покупка товара на сумму 109 467 900 руб.
- покупка услуг на сумму 1 612 275 руб.
ProMinent Systems spool. s r.o., Чехия –покупка товара на сумму 23 688 761 руб.
Tomal AB, Швеция – покупка товара на сумму 28 738 руб.
Bombas Boyser s.r., Испания – покупка товара на сумму 2 538 368 руб.
Siclope Electronique, Франция - покупка товаров на сумму 1 788 542 рублей
Prominent Fluid Controls (Dalian) of CHINA – покупка товаров на сумму 241 361 руб.
Выплата вознаграждений основному управленческому персоналу:
всего - 8 852 тыс.руб., в т.ч.
краткосрочных вознаграждений в размере – 8 852 тыс.руб.
долгосрочных вознаграждений – отсутствует.

3.12. События после отчетной даты

Обострение политической ситуации может оказать следующее влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПроМинент»:

1. Введение европейских санкций в отношении отдельных отраслей российской промышленности может привести к ограничению ассортимента поставляемого товара (запрет на ввоз отдельных видов товара, например, двойного назначения), либо к значительному увеличению сроков поставки таких видов товара (в связи с необходимостью получения разрешительной документации).
2. Резкое падение курса рубля к евро может иметь как отрицательные последствия, такие как снижение спроса на товар из-за увеличения цены, так и положительные – увеличение выручки и наценки в рублевом выражении.

На 31.12.2021 ООО на балансе «ПроМинент» учтены следующие валютные активы

Дебиторская задолженность покупателей (задолженность покупателей выраженная ы евро, подлежащая оплате в рублях по курсу ЦБ РФ на дату платежа) – 264 тыс.евро.

Остаток на валютных счетах – 10 тыс.евро

Валютные обязательства:

Кредиторская задолженность перед поставщиками товара – 939 тыс.евро.

3.13. Переход на новые ФСБУ.

В данном разделе Общество отразит порядок выбранный для перехода на:

- ФСБУ 6 «Основные средства»
- ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды»

Компания в годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 года не отразила бухгалтерские проводки по переходу на указанные ФСБУ,

Все проводки по переходу на указанные ФСБУ будут отражены в 2022 году.

Изменения коснуться в основном отражения в бухгалтерском учете актива «объекты аренды» офисов и складов.

Существенного влияния на финансовые результат на 01.01.2022 не будет.

Генеральный директор И.В.Молодницкая

Главный бухгалтер Н.Н.Фурлетова

Дата 25.02.2022