

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснение № 1 к строкам Бухгалтерского баланса 1170 "Финансовые вложения", 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"

Наличие и движение финансовых вложений

По объектам финансовых вложений текущая рыночная стоимость не определяется.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	выбыло (погашено)		начислен резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений
Долгосрочные - всего		за 2021 г.	42,875	-				-		42,875	-	-
		за 2020 г.	42,875	-				-		42,875	-	-
в том числе: Доли в Уставном капитале		за 2021 г.	24,145	-				-		24,145	-	-
		за 2020 г.	24,145	-				-		24,145	-	-
Акции		за 2021 г.	18,730	-				-	-	18,730	-	-
		за 2020 г.	18,730	-				-	-	18,730	-	-
Краткосрочные - всего		за 2021 г.	678,900	-	4,139,680		3,797,080	-	-	1,021,500	-	-
		за 2020 г.	535,500	-	3,106,340		2,962,940	-	-	678,900	-	-
в том числе: Предоставленные займы		за 2021 г.	5,000	-	1,000		1,000	-	-	5,000	-	-
		за 2020 г.	1,000	-	5,000		1,000	-	-	5,000	-	-
Депозитные вклады		за 2021 г.	673,900	-	4,138,680		3,796,080	-	-	1,016,500	-	-
		за 2020 г.	534,500	-	3,101,340		2,961,940	-	-	673,900	-	-
Финансовых вложений - итого		за 2021 г.	721,775	-	4,139,680		3,797,080	-	-	1,064,375	-	-
		за 2020 г.	578,375	-	3,106,340		2,962,940	-	-	721,775	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 2 к строке Бухгалтерского баланса 1210 "Запасы"

Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
			себестоимость	себестоимость
Запасы - всего		за 2021 г.	1,127	912
		за 2020 г.	1,127	1,127
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 2021 г.		
		за 2020 г.		
Готовая продукция		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
Товары для перепродажи		за 2021 г.	1,127	906
		за 2020 г.	1,127	1,127
Товары и готовая продукция отгруженные		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
Затраты в незавершенном производстве		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
Прочие запасы и затраты		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
Расходы будущих периодов		за 2021 г.	-	6
		за 2020 г.	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 3 к строке Бухгалтерского баланса 1230 "Дебиторская задолженность"

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2021 г.	7,281	-	11,693	-
		за 2020 г.	84,113	-	7,281	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-
Авансы выданные		за 2021 г.	-	-	14	-
		за 2020 г.	5	-	-	-
Прочая		за 2021 г.	7,281	-	11,679	-
		за 2020 г.	84,108	-	7,281	-
		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-
Итого		за 2021 г.	7,281	-	11,693	-
		за 2020 г.	84,113	-	7,281	-

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №4 к стр.1250 бухгалтерского баланса

Денежные средства и денежные эквиваленты

	валюта	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2021	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2020
Рублевые расчетные счета	руб.	777	247
Денежные средства в кассе	руб.		
ИТОГО стр.1250		777	247

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №5 к строке Бухгалтерского баланса 1520 "Кредиторская задолженность"

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгасрочная кредиторская задолженность - всего		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 2021 г.	157	439
		за 2020 г.	578	157
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2021 г.	6	5
		за 2020 г.	5	6
авансы полученные		за 2021 г.		
		за 2020 г.		
расчеты по налогам и взносам		за 2021 г.	123	408
		за 2020 г.	202	123
кредиты		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
займы		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
прочая		за 2021 г.	28	26
		за 2020 г.	371	28
		за 2021 г.	-	-
		за 2020 г.	-	-
Итого		за 2021 г.	157	439
		за 2020 г.	578	157

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 6 к строке Бухгалтерского баланса 1540 "Оценочные обязательства"

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		за 2021 г.	1,105	2,561
		за 2020 г.	456	1,105
в том числе:				
резерв по оплате отпусков		за 2021 г.	1,105	2,561
		за 2020 г.	456	1,105

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №7 к строке Отчета о финансовых результатах 2110 "Выручка"

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	Выручка, без НДС за 2021г.	Выручка, без НДС за 2020г.
Продажа товаров		595	0
Итого доходы по обычным видам деятельности		595	0

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

**Пояснение №8 к строкам Отчета о финансовых результатах 2120 "Себестоимость продаж",
2220 "Управленческие расходы"**

Затраты по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты		3	8
Расходы на оплату труда		9,752	3,287
Страховые взносы		1,680	662
Амортизация			
Прочие затраты		160	163
Итого по элементам		11,595	4,120
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		11,595	4,120

Затраты по видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.		11,375	4,120
Торговля оптовая неспециализированная		220	0

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №9 к строкам Отчета о финансовых результатах 2340 "Прочие доходы"
2320 "Проценты к получению"

Прочие доходы

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация материалов			
Операции с ценными бумагами			
Продажа основных средств			
Списание кредиторской задолженности			
Операции по вкладам в УК других организаций		-	-
Резерв по сомнительным долгам			
Резерв по отпускам			
Прочие			
Итого		0	0

Проценты к получению

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Проценты к получению по договорам депозитного вклада		43,105	29,659
Проценты к получению по договорам займа		608	36
Проценты к получению за хранение денежных средств на расчетном счете		43	
Доход (проценты к получению) по долговым ценным бумагам (векселя)			
Итого		43,756	29,695

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 10 к строке Отчета о финансовых результатах 2350 "Прочие расходы"

Прочие расходы

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Реализация материалов			
Операции с ценными бумагами			
Оплата услуг банков	71		65
Налоги и сборы			
Списание дебиторской задолженности			
Операции по вкладам в УК других организаций			
Резерв по сомнительным долгам			
Резерв под обесценение ценных бумаг			
Резерв ежегодных отпусков			
Прочие	271		22
Итого	342		87

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 11 к строке Бухгалтерского баланса 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"

	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1,074,647	729,058	662,535
в т.ч.			
прибыль, подлежащая распределению	1,040,842	696,793	621,020
в т.ч. чистая прибыль за год	380,589	122,063	224,881
перераспределенная прибыль	-	-	-
нераспределенная прибыль прошлых лет	660,253	574,730	396,139
нераспределенная прибыль использованная	-29,200	-30,740	-21,490
в т.ч. на выплату промежуточных дивидендов	-29,200	-30,740	-21,490
убыток, подлежащий покрытию			
фонд накопления	48,500	48,500	48,500
фонд потребления	14,505	14,505	14,505

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 12 к стр.2410 отчета о финансовых результатах
"Прочее"

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения		1200	1259

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 13

Оценочные резервы (ПБУ 4/99 пункт 26)

В составе финансовых вложений ООО «Проминвест» учитывается стоимость долей (акции и паи) в уставном капитале других организаций.

В отчетном периоде Обществом не выявлено признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в связи с чем отсутствуют основания для создания резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021г не создан, так как на 01.12.2021г согласно приказа № 2 от 30.11.2021г была проведена инвентаризация на складе, комиссия осмотрела наличие и сохранность материальных ценностей, выявленных нарушений и дефектов не обнаружила, в связи с этим пришли к выводу об отсутствии оснований для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При проведении инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами сомнительная задолженность не выявлена. На 31.12.2021г резерв по сомнительным долгам не создан.

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 14 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Основные элементы учетной политики

Данные об организации	
Основные виды деятельности	Прочая оптовая торговля. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.
Списочная численность работающих за отчетный период	4 человека
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Единоличный исполнительный орган - Директор Волгушев А.Г.
Формы и содержание отчетности	
Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним	Изменения отсутствовали
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	
Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Исправление ошибок - отсутствовало
Основные элементы учетной политики в 2021 г.	
Элемент учетной политики	Фактически применяется Обществом
Порядок определения срока полезного использования объектов ОС для целей бухгалтерского учета	Срок полезного использования ОС определяется согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 и ПБУ6/01 "Учет основных средств"

Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ
Лимит стоимости для квалификации активов в составе основных средств или материально- производственных запасов	Применяется лимит стоимости 40 000 руб.
Порядок отражения процесса приобретения и заготовления материалов	Учет материалов осуществляется на счете 10 "Материалы" с оценкой по фактической себестоимости.
Способ (база) распределения косвенных расходов между объектами калькулирования	Косвенные расходы, учитываемые на сч. 26, не распределяются и списываются в конце отчетного периода на счет 90.08 "Управленческие расходы"
Порядок признания расходов, связанных с приобретением ценных бумаг	Расходы признаются в составе фактических затрат по приобретению.
Периодичность проверки и, соответственно, периодичность создания (корректировки) резерва под обесценение финансовых вложений	Организация осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений и корректирует резерв под обесценение на конец каждого года.
Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений
Порядок отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате ценным бумагам	В составе прочих расходов.
Метод (момент) признания доходов и расходов	Признается метод начисления.
Порядок создания резервов предстоящих расходов и платежей	Организация создает резерв на оплату отпусков.
Порядок создания резерва по сомнительным долгам	Организация создает резерв по сомнительным долгам.
Порядок создания резерва под обесценение финансовых вложений	Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений.
Рабочий план счетов	Разрабатывается на основании типового Плана счетов.
Порядок и сроки проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств	Порядок проведения инвентаризации (сроки, перечень проверяемого имущества и обязательств, состав рабочих комиссий) устанавливается приказом руководителя предприятия. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.
Организация ведения учета	Учет ведется главным бухгалтером
Форма организации учета	Автоматизированная, с использованием бухгалтерской программы 1-С 8.3 "Бухгалтерия предприятия"
Изменения учетной политики организации в 2020 г.	отсутствовали
В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г. последствия изменения учетной политики организации в 2021 г. отражены перспективно.	

Директор

А.Г.Волгушев