

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ПРОМТЕХРЕСУРС»
за 2021 год
в текстовой форме**

г. Москва

Содержание

1	Общая информация.....	3
2	Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	3
2.1	Учетная политика	3
2.2	Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году	3
2.3	Информация об исполнительных органах	3
2.4	Формы отчетности.....	3
2.5	События после отчетной даты.....	4
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	5
3.1	Основные средства	5
3.2	Финансовые вложения	5
3.3	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	7
3.4	Запасы	7
3.5	Налог на добавленную стоимость.....	8
3.6	Дебиторская и кредиторская задолженность	8
3.7	Займы и кредиты.....	8
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	9
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	9
5	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	10
6	Специальные пояснения.....	11
6.1	Обеспечение обязательств.....	11
6.2	Информация о связанных сторонах.....	12
6.3	Информация о рисках хозяйственной деятельности	14
6.4	Информация о существенных ошибках	15
6.5	Непрерывность деятельности	15

1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТЕХРЕСУРС» (сокращенное фирменное название – ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 129110, Москва г, Щепкина ул, дом 49, помещение 424.этаж 4.

ОГРН 1163702076449

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС» (далее – Общество) создано 27.06.2016 г.

По состоянию на 31.12.2021 г. единственным участником Общества является ООО «НЕСТА», размер доли в уставном капитале Общества составляет – 100%.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2020 году 9 человек, в 2021 год 9 человек.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля твердыми, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Информация об исполнительных органах:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», (с изменениями и дополнениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, (с изменениями и дополнениями), другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

Изменений в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в 2021 году не вносилось.

2.3 Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Обществом является Участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

2.4 Формы отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99). При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

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

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчёта о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Для составления бухгалтерской отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписывается в качестве руководителя Генеральным директором Общества Чувашиным А.С.

Представляемая годовая бухгалтерская отчетность должна быть утверждена в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества, а также территориальным органам статистики по месту их регистрации. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его величина составляет 5% от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.5 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (далее - ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, (с изменениями и дополнениями).

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 10 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (далее – ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, с изменениями и дополнениями.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном счете 10 «Материалы».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход). На 31.12. 2021г. у Общества нет основных средств.

3.2 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (далее - ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями.

Вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией, утвержденной приказом Общества ежеквартально при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва утверждается приказом Общества на основании предложений и рекомендаций соответствующей комиссии.

Существенная информация

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Разделе № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год».

Структура финансовых вложений:

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числятся нижеследующие векселя (векселедатель - ООО «НЕФТА»), стоимость которых составляет 29 543 тыс. руб.:

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Вексель	Вексельная(номинальная) сумма (тыс.руб.)	Стоимость векселя (тыс.руб.)	Срок погашения
Вексель № 0010712	10 005	10 000	По предъявлении, но не ранее 01.06.2022г.
Вексель № 0010713	10 005	10 000	По предъявлении, но не ранее 01.06.2022г.
Вексель № 0010714	9 548	9 543	По предъявлении, но не ранее 01.06.2022г.
Итого	29 558	29 543	

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе краткосрочных финансовых вложений числятся нижеследующие векселя (векселедатель - ООО «НЕСТА»)), стоимость которых составляет 158 096 тыс. руб.:

Вексель	Вексельная(номинальная) сумма (тыс.руб.)	Стоимость векселя (тыс.руб.)	Срок погашения
Вексель № 0006900	20 030	20 020	По предъявлении
Вексель № 0006901	20 030	20 020	По предъявлении
Вексель № 0006902	20 030	20 020	По предъявлении
Вексель № 0006903	20 030	20 020	По предъявлении
Вексель № 0006904	20 030	20 020	По предъявлении
Вексель № 0006905	10 015	10 010	По предъявлении
Вексель № 0006906	10 015	10 010	По предъявлении
Вексель № 0006907	10 015	10 010	По предъявлении
Вексель № 0006908	10 015	10 010	По предъявлении
Вексель № 0006909	10 015	10 010	По предъявлении
Вексель № 0006910	7 950	7 946	По предъявлении
Итого	158 175	158 096	

По состоянию на 31.12.2021 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные на общую сумму 2 500 тыс. руб., в том числе:

Займополучатель	Номер и дата договора	Проценты по договору	Сумма займа (тыс руб)	Итого остаток непогашенного займа (тыс. руб) на 31.12.2021
Чувашин Е.П.	№2002/ПТР-3 от 20.02.2021	5%	1 500	1 500
Чувашин Е.П.	№2503/ПТР-3 от 25.03.2021	5%	1 000	1 000
Итого	х		2 500	2 500

По состоянию на 31.12.2021 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные на общую сумму 40 650 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 18 350 руб.), в том числе:

Займополучатель	Номер и дата договора	Проценты по договору	Сумма займа (тыс руб)	Итого остаток непогашенного займа (тыс. руб) на 31.12.2021.
ООО «НЕСТА»	№1208/ПТР-3 от 12.08.2021	7 %	3 000	3 000
ООО «НЕСТА»	№1009/ПТР-3 от 10.09.2021	7 %	4 800	4 800
ООО «НЕСТА»	№0810/ПТР-3 от 08.10.2021	7 %	5 800	5 800
ООО «НЕСТА»	№1211/ПТР-3 от 12.11.2021	7 %	3 600	3 600
ООО «НЕСТА»	№0912/ПТР-3 от 09.12.2021	8 %	5 100	5 100
Итого	х		22 300	40 650

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31.12.2021 года в составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные на общую сумму 27 700 тыс. руб., в том числе:

Займополучатель	Номер и дата договора	Проценты по договору	Сумма займа (тыс руб)	Итого остаток непогашенного займа (тыс. руб) на 31.12.2021.
ООО «Виста Инжиниринг»	№1102/ПТР-3 от 11.02.2021	8%	20 000	20 000
ООО «Виста Инжиниринг»	№2004/ПТР-3 от 20.04.2021	8 %	7 000	7 000
ООО «Виста Инжиниринг»	№0505/ПТР-3 от 05.05.2021	8 %	700	700
Итого	х		27 700	27 700

3.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (далее - ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Просроченная задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствует.

Сумма подлежащих уплате штрафных санкций за неисполнение обязательств на 31.12.2021 и на 31.12.2020 отсутствует.

3.4 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 5/19 «Учет материально-производственных запасов» (далее - ПБУ 5/19), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в соответствии с требованиями п. 30 ПБУ 5/19 создается по материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы фактической себестоимостью — текущей рыночной стоимостью — затратами на производство — затратами на подготовку к продаже — затратами на продажу

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в Разделе № 4.1 «Наличие запасов» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год».

Содержание	Остаток на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2020 (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2021 (тыс.руб.)
Запасы всего	43 497	43 498	43 498
Сырье и материалы	1	2	2
Товары для перепродажи	43 496	43 496	43 496
Прочие запасы и затраты	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020, 31 декабря 2019г. года не создавался.

3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям*Учетная политика*

Компания является плательщиком НДС по операциям реализации товаров, работ и услуг. Датой реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость установить, как момент отгрузки (передачи) указанных товаров (работ, услуг) и предъявления покупателю расчетных документов. (пункт 13 статьи 167 НК РФ). Для целей исчисления НДС устанавливается ведение раздельного учета доходов и расходов по операциям, освобождаемым от налогообложения НДС, и операциям, облагаемых НДС. В налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), операции по реализации которых освобождены от налогообложения НДС, не превышает 5 процентов от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), все суммы НДС, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг) в указанном налоговом периоде принимаются к вычету в соответствии со статьей 172 НК РФ.

Уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС производится ежеквартально согласно статье 163 НК РФ.

В строке 1220 отражена сумма налога, которую предприятие сможет в будущем предъявить к вычету. На 31.12.2021г. остаток налога на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам, нематериальным активам, капитальным вложениям, работам и услугам, составляет 1 999 тыс. руб.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность*Учетная политика*

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности, утверждаемым приказом Общества.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу утверждается приказом руководителя.

Существенная информация

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год».

3.7 Займы и кредиты*Учетная политика*

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.

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав операционных расходов без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредиту (займу) включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления кредита (займа). Проценты включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления кредита (займа) в том случае, когда такое включение не отличается от равномерного включения в размере 1 процента от суммы процентов за отчетный период

Существенная информация

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС» заключило с банком ПАО «ВТБ» кредитный договор № 04449/МР от 09.06.2021 г., кредитный лимит по которому составляет 900 000 тыс. руб. В 2021 г. Общество получило кредитных денежных средств по данному договору на общую сумму 3 031 056 тыс. руб., на 31.12.2021 г. кредит полностью погашен. Остаток по стр. 1510 формы № 1 на 31.12.2021. составляет проценты по кредиту, на сумму 106 тыс. руб.

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее – ПБУ 9/99) и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее – ПБУ 10/99) соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

В составе строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена покупная стоимость проданных товаров.

Расходы на продажу и общехозяйственные расходы отражаются Обществом в составе коммерческих расходов (на счете 44 «Расходы на продажу»).

Расходы на доставку товаров до складов, по окончании каждого месяца распределяются между фактической себестоимостью реализованных товаров и остатком товаров на конец месяца.

Существенная информация

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в Разделе № 6 «Затраты на производство» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год».

Состав строки 5600 «Расходы по обычным видам деятельности» указанного раздела:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Итого по обычным видам деятельности, стр. 5600		11 100 219
<i>Себестоимость товара</i>	<i>18 433 853</i>	<i>10 443 508</i>
Коммерческие расходы:	623 542	656 711
Транспортные расходы, охрана и хранение груза	559 792	559 734
Оплата труда	44 261	70 836
Страховые взносы во внебюджетные фонды	8 440	12 414
Юридические услуги	4 351	6 593
Затраты на автомобиль	2 871	2 804

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Делопроизводство, курьерская связь, почтовые расходы	530	533
Аудиторские услуги	1 700	2 000
Аренда офиса	655	655
Командировочные расходы	-	211
Программное обеспечение	433	271
Амортизация	-	83
Мед. страховка сотрудников	267	252
Нотариальные расходы	31	57
Прочие затраты	211	268
Управленческие расходы	-	-
Прочие	-	-

5 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» «Отчета о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	3 376 228	-
Погашение по векселю	-	10 005
Проценты к получению (на остаток денежных средств на р/сч)	445	159
Возврат авансовых платежей	-	3 926
Прочие	419	5
Итого по строке 4119 «Прочие поступления»	3 377 092	14 095

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» «Отчета о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(10 537)	(5 978)
Возврат авансовых платежей	(4 286)	(428)
Оплата услуг банка	(1 211)	(435)
Штрафы, пени, неустойки	(8 096)	-
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	(3 373 945)	(29 704)
Прочие	(92)	-
Итого по строке 4219 «Прочие платежи»	(3 398 167)	(36 545)

Информация об открытых в банковских учреждениях счетах в рамках исполнения Федерального Закона №275-ФЗ (в рамках договоров с клиентами, по которым Общество выступает соисполнителем или головным исполнителем) и № 44-ФЗ от 05.04.2013г. приведена ниже:

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ пп	Номер счета	Наименование обслуживающего банка	Остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2020 г., тыс.руб.	Остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2021 г., тыс.руб.
1	40702810900000027032	044525823 АО «БАНК ГПБ»	-	22
2	40702810038000152325	044525555 ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	3	6
3	40702810738000014941	044525225 ПАО СБЕРБАНК	287	670
4	40702810805800000999	044525187 БАНК ВТБ (ПАО)	81	264
Итого			371	962

6. Специальные пояснения

В 2020 и 2021 гг. Общество не получало государственной помощи.

6.1 Обеспечение обязательств.

В 2021г. Обществом было получено и выдано следующие обязательства на получение кредита по договору № 04449/МР от 09.06.2021г. от банка ПАО «ВТБ»:

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Описание обязательства, по которому предоставлено пручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Стоимость обеспечения по договору (тыс. руб)	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
ЗАО "ВЕРТИКАЛЬ" (Лимит на БГ) ИНН 7702643686	Лимит на БГ	500 000,00	19.05.2021	02.01.2022
ЗАО "ВЕРТИКАЛЬ" (Лимит на БГ) ИНН 7702643686	Лимит на БГ	1 000 000,00	03.06.2021	13.10.2023
ООО "Агротэк- ТМ" (КС) ИНН 7702834289	Кредитное соглашение	400 000,00	09.04.2021	08.04.2026

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

ООО "Агротэк-ТМ" (КС) ИНН 7702834289	Кредитное соглашение	600 000,00	19.05.2021	18.05.2026
Итого		2 500 000,00		

ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обеспечения получены по договору № 04449/МР от 09.06.2021г Банк ПАО «БТБ» на сумму 900 000,00 (в тыс. руб.) Дата начало действия договора обеспечения 09.06.2021г., дата окончания- 10.05.2023г.

6.2 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 г.

п/п	Наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной/должность/доля
<u>Основной управленческий персонал:</u>		
1.	Чувашин Антон Сергеевич	Генеральный директор
<u>Бенефициарный владелец:</u>		
2.	Чувашин Евгений Петрович	Бенефициарный владелец
<u>Участники общества:</u>		
3.	ООО «НЕСТА»	Участник (100%)
<u>Другие связанные стороны:</u>		
4.	ООО «НЕФТА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
5.	ООО «ОСТА»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
6.	ООО «ПЛАСТНЕФТЕХИМ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
7.	АО «ИВХИМПРОМ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
8.	ООО «ПЛК «ВЛАДИВОСТОК»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2021 год и 2020 год с учетом сумм налога на добавленную стоимость приведены в таблице:

Вид операции	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество	Бенефициарный владелец
2020			

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Реализация продукции, товаров, услуг	-	359 493	-
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов	29 538	28 050	5 400
Поступление денежных средств	374 140	-	-
Возврат займов, полученных и процентов начисленных	-	19 710	14 473
Вид операции	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество	Бенефициарный владелец
2021 год			
Реализация продукции, товаров, услуг	-	2 973 253	-
Дивиденды, уплаченные в денежной форме	-	-	-
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов	23 902	29 572	2 603
Возврат займов, полученных и процентов начисленных	35	-	-

Стоимостные показатели по незавершенным операциям на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

Показатели	Основное хозяйственное общество	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Бенефициарный владелец
На 31.12.2020			
Кредиторская задолженность	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	29 274	-
Займы полученные (включая задолженность по процентам)	-	-	-
Займы выданные (включая задолженность по процентам)	-	29 538	177 386
На 31.12.2021			
Кредиторская задолженность	-	-	-

Показатели	Основное хозяйственное общество	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Бенефициарный владелец
Дебиторская задолженность		2 226 851	-
Займы выданные (включая задолженность по процентам)	201 352	29 552	2 603

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в безналичной денежной форме через банковский счет.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не производилось.

Основным управленческим персоналом являются генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике, советник.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Оплата труда за отчетный период	35 487	56 163
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	11 501	9 025
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 869	4 049
Итого	50 857	69 237

6.3 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютные риски

Данный вид риска отсутствуют, так как расчеты в иностранной валюте у Общества не существенны.

Кредитные риски

Кредитные риски возникают в случае, если условиями договора предусмотрена отсрочка платежа. Общество обычно взаимодействует с новыми заказчиками на условиях предоплаты. В целом, этот риск не очень существенный, так как финансовое положение заказчиков тщательно анализируется до утверждения конкретных условий платежа.

Риск ликвидности

Руководство Общества полагает, что данный риск сведен к минимуму, так как величина оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2021 г. превышает краткосрочные обязательства, кредиты и займы отсутствуют, сальдо денежных потоков от текущих операций положительно. Общество считает, что отсутствует угроза недостатка денежных средств для погашения текущих обязательств.

Правовые риски

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательстве и мониторинг судебных решений.

В 2021 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных по сравнению

с предыдущим отчетным периодом рисков, а также изменений в подверженности Общества существующим рискам.

6.4 Информация о существенных ошибках

Учетная политика

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество руководствуется правилами исправления и порядком раскрытия информации об ошибках, установленными в Положении по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенная информация

Существенных ошибок, допущенных в 2021 г., 2020 г. не было.

6.5 Непрерывность деятельности

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение всего 2020 и 2021 годов местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов. В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения руководство г. Москвы объявило нерабочие дни с сохранением заработной платы с 27 октября 2021 г. по 07 ноября 2021 года для всех категорий работников, за исключением работников медицинских и аптечных организаций, служб неотложной помощи, компаний, обеспечивающих население продуктами питания и товарами первой необходимости и предприятий непрерывного цикла.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что привело к избыточному предложению и резкому падению цен на нефть. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело к уменьшению давления на цены на нефть. Резкое снижение цен и объемов добычи нефти приводит к соответствующему падению доходов нефтяных компаний и уменьшению отчислений в федеральный бюджет, что по всей видимости может повлечь за собой серьезные экономические и социальные последствия и спровоцирует снижение расходов государственного сектора.

Эти события окажут более значительное негативное влияние на экономику, включая:

- Нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;
- Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков. Наиболее пострадавшие отрасли включают розничную торговлю, туризм, развлекательный и гостиничный сектор, перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;
- Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно необходимыми;

ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

- Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

В марте 2020 года Правительство РФ объявило о принятии пакета мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции. Программа включает в себя, в частности, отсрочку уплаты налогов и сборов для малого и среднего бизнеса, отсрочку погашения кредитов, отсрочку арендных платежей по федеральному и муниципальному имуществу, государственную поддержку по рефинансированию и реструктуризации кредитов для компаний в особо проблемных отраслях. Кроме того, снижена ставка страховых взносов для всех субъектов малого и среднего бизнеса. Перечень сильно затронутых кризисом отраслей находится под тщательным контролем и может быть скорректирован с учетом дальнейших изменений в экономической ситуации.

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в т.ч. проводятся ежедневные измерения температуры сотрудников, регулярно делаются анализы на наличие COVID-19.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

В 2021 г. ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС»:

- деятельность по заявленным видам не прекращалась;
- реорганизация не осуществлялась;
- чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют;
- информация по сегментам не раскрывается.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные, и финансовые результаты ООО «ПРОМТЕХРЕСУРС», а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты компании в краткосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор

Чувашин Антон Сергеевич

« 15 » _____ марта _____ 2022 г.

