

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «Промэкспорт» за 2021 год

Пояснительная записка сформирована в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности.

Полное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «Промэкспорт».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «Промэкспорт».*

Юридический адрес Общества:

249030, Калужская область, г. Обнинск, Киевское шоссе д.57

Адрес фактического местонахождения и почтовый адрес Общества: *249030, г.Обнинск, Киевское шоссе д.57, оф. 402;*

Сведения об образовании юридического лица ООО «Промэкспорт» (далее – Общество):
Основной Государственный регистрационный номер (ОГРН) 1094025001190 выдан 16.04.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Калужской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025421706

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001.

Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет 10 000 тысяч рублей.

Участниками общества являются:

гражданин Российской Федерации Чистяков Леонид Станиславович, владеющий 34 % доли в уставном капитале Общества.

гражданин Российской Федерации Кирпичников Валерий Александрович, владеющий 34 % доли в уставном капитале Общества;

гражданин Российской Федерации Мокеичев Михаил Александрович, владеющий 32 % доли в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности ООО «Промэкспорт» является: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Оптовая торговля алюминиевыми профилями различного назначения, алюминиевыми строительными конструкциями и комплектующими.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории РФ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Промэкспорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 30.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, обязательства и хозяйственные операции ООО «Промэкспорт».

Бухгалтерская отчетность ООО «Промэкспорт» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в 2021 году.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства по состоянию на начало 2021 года отсутствовали. В 2021 году был поставлен на учет в качестве основного средства ноутбук Dell Latitude на сумму 142 449,78 рублей

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Материально-производственные запасы разделяются на группы и учитываются в бухгалтерском учете на соответствующих счетах:

- Счет 10: сырье, материалы и хозяйственный инвентарь;

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Промэкспорт» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. По состоянию на 31.12.2021 г. нереальных к взысканию долгов по расчетам с покупателями нет. Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021 год (В скобках указываются аналогичные данные за предыдущий 2020 год)

Товары Общества реализовывались в 2021 году на внутреннем рынке РФ.

Выручка Общества по основному виду деятельности за 2021 год (без НДС) составила 1 248 326 тыс. руб. (996 723 тыс. руб.);

Себестоимость продаж составила 984 966 тыс. руб. (809 905 тыс. руб.).

Расходы Общества за 2021 год по обычным видам деятельности составили: 45 653 тыс. руб. (25 098 тыс. руб.), в том числе по видам расходов:

- материальные расходы: 400 тыс. руб. (128 тыс. руб.)
- расходы на оплату труда: 30 995 тыс. руб. (15 520 тыс. руб.)
- отчисления на социальные нужды: 5 275 тыс. руб. (2 690 тыс. руб.)
- прочие затраты: 8 983 тыс. руб. (6 760 тыс. руб.)

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 174 439 тыс. руб. (129 296 тыс. руб.)

В 2021 году согласно протоколам №30 от 08.06.2021, № 31 от 02.08.2021, № 32 от 25.10.2021, 33 от 10.02.2022 были выплачены дивиденды к участникам Общества в сумме 173 161 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2021 года составила: 51 015 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 32 человек.

Налоговая нагрузка Общества за 2021 год.

По данным налоговых деклараций 2021 года суммы налогов к уплате в бюджет составили:

НДС – 42 242 тыс. руб.

Налог на прибыль – 43 610 тыс. руб.

НДФЛ – 29 691 тыс. руб.

Страховые взносы – 5 179 тыс. руб.

Налоговая нагрузка Общества (без учета НДФЛ и страховых взносов) в 2021 году составила 6,88 %, в том числе налоговая нагрузка по НДС составила 3,39%, налоговая нагрузка по налогу на прибыль составила 3,49%.

Генеральный директор

Любишкин С.Н.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020 г.	-	-		-
В том числе:	5161	за 2021 г.	-	-		-
	5171	за 2020 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-		-
	5190	за 2020 г.	-	-		-
В том числе:	5181	за 2021 г.	-	-		-
	5191	за 2020 г.	-	-		-

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

1 февраля 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	142	-	(142)	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук Dell Latitude <7520-2756>	5241	за 2021 г.	-	142	-	(142)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 Любишкин Сергей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)
 1 февраля 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

1 февраля 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	78 991	5 277	(41 892)	(1 733)	(41 892)	(2 165)	(41 892)	-	-	-	177	42 554
	5580	за 2020 г.	29 635	50 576	(2 165)	(1 733)	(2 165)		(2 165)	-	-	-	-	78 991
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	936	296	(553)	(433)	(553)		(553)	-	-	-	-	679
	5581	за 2020 г.	604	765	(433)	(40 600)	(433)		(433)	-	-	-	-	936
авансы полученные	5562	за 2021 г.	64 107	4 161	(40 600)	(1 733)	(40 600)		(40 600)	-	-	-	-	27 668
	5582	за 2020 г.	25 095	40 745	(1 733)	(740)	(1 733)		(1 733)	-	-	-	-	64 107
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	13 884	339	(740)		(740)			-	-	-	177	13 660
	5583	за 2020 г.	3 923	9 017						-	-	-	-	13 884
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	63	483						-	-	-	-	546
	5586	за 2020 г.	14	49						-	-	-	-	63
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	78 991	5 277	(41 892)	(1 733)	(41 892)	(2 165)	(41 892)	-	-	-	177	42 554
	5570	за 2020 г.	29 635	50 576	(2 165)	(1 733)	(2 165)		(2 165)	-	-	-	-	78 991

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 1 февраля 2022 г.

Любишкин Сергей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	400	128
Расходы на оплату труда	5620	30 995	15 520
Отчисления на социальные нужды	5630	5 275	2 690
Амортизация	5640	4	-
Прочие затраты	5650	8 983	6 760
Итого по элементам	5660	45 657	25 098
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(817)	(55)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 840	25 043

Руководитель _____
 (подпись)
 1 февраля 2022 г.

Любишкин Сергей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	49	1 919	-	-	1 968
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	49	1 919	-	-	1 968

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

1 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	110 000	110 000	110 000
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Любишкин Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

1 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

1 февраля 2022 г.