

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Промышленное химическое машиностроение» (ООО «Промхиммаш»). Юридический и фактический адрес: 392030, Тамбовская обл, г. Тамбов, ш. Моршанское, д.266

Дата государственной регистрации: 11 декабря 2009 года.

ОГРН 1096829008528

ИНН 6829061824

КПП 682901001

Зарегистрировано в Инспекции ФНС по г. Тамбову, свидетельство о государственной регистрации серия 68 № 001329052.

Бухгалтерская отчетность ООО «Промхиммаш» за 2021г была уточнена в связи с ошибкой в Отчете о финансовых результатах по строке «Выручка».

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. рублей. По сравнению с предшествующими периодами (на 31.12.2020 и 31.12.2019 гг.) величина уставного капитала оставалась неизменной.

Основным видом деятельности ООО «Промхиммаш» в 2021г по ЕГРЮЛ является:

47.52.73- Торговля розничная металлическими и неметаллическими конструкциями в специализированных магазинах.

Фактически деятельность в 2021 году велась по ОКВЭД 46.69 -Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием. Изменения по основному виду деятельности внесены в ЕГРЮЛ в 25.03.2022г.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, дочерних и зависимых Обществ.

Общество не имеет лицензий.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества является ООО «Финаудит» (ИНН 6829104644).

Единственным акционером ООО «Промхиммаш» является:

- до 20.04.2022г Лаврентьев Андрей Владимирович;
- с 20.04.2022г Капитонов Игорь Евгеньевич.

Генеральным директором ООО «Промхиммаш» является Лаврентьев Андрей Владимирович

Главным бухгалтером ООО «Промхиммаш» является Клейменова Оксана Михайловна.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась ООО «Промхиммаш» на протяжении всего периода 2021 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Аффилированные лица ООО «Промхиммаш».

Аффилированными лицами ООО «Промхиммаш» являются:

- Капитонов Игорь Евгеньевич. Доля участия в уставном капитале 100 %.
- Лаврентьев Андрей Владимирович - генеральный директор ООО «Промхиммаш».

3. Сделки со связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами:

1. Лаврентьев Андрей Владимирович (руб.)

- Договор аренды транспортного средства – 135 тыс. руб.

Сделок с другими связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялось.

4. События после отчетной даты.

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 г. после отчетной даты отсутствуют.

Существенные события, связанные с финансированием:

- новые обязательства не принимались;
- заемные средства не привлекались;
- договоры поручительства для повышения ликвидности не заключались;
- сроки выплат по кредитам в рамках реструктуризации задолженности не пересматривались;
- не имело место увеличение или уменьшение уставного капитала, выплаты дивидендов.

Существенные события, связанные с экономическими условиями:

- не имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;
- наблюдаются изменения в показателе чистого оборотного капитала: увеличился остаток денежных средств, остаток дебиторской задолженности;
- в связи с годовой инфляцией имели место существенные изменения рыночных цен на активы;
- сокращение штатов не планируется.

Прочие существенные события:

- Не имели место и не ожидаются поступления страхового возмещения;
- ожидаются выгоды от мер государственной поддержки;
- продажа активов не планируется;
- не была осуществлена и не планируется реорганизация, ликвидация;

- не имеют место судебные разбирательства, претензии и иски, которые окажут существенное влияние на финансовое состояние Общества.

Возникшая после отчетной даты политическая напряженность в связи с событиями, связанными с признанием Российской Федерацией ДНР и ЛНР, а также новые международные санкции в отношении Российской Федерации и некоторых российских компаний, и граждан могут оказать негативное влияние на российскую экономику в целом, а также на деятельность и финансовое положение ООО «Промхиммаш» в частности.

В настоящее время собственник и руководство ООО «Промхиммаш» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Однако будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, соответственно в настоящее время нет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение ООО «Промхиммаш» и его бухгалтерскую отчетность, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом собственник и руководство Организации отмечают следующее:

- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- Общество не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Общество не имеет недвижимость за границей;
- Общество является клиентом банков, попавших под санкции, но существенного негативного влияния на деятельность общества данный факт в настоящий момент не оказывает.

Собственник и руководство ООО «Промхиммаш» считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости ООО «Промхиммаш» в текущих условиях являются надлежащими.

5. Расшифровка статей баланса.

Основные средства, НМА, финансовые вложения в ООО «Промхиммаш» отсутствуют.

Запасы

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Сырье и материалы	10105,0	0,0
Незавершенное производство	88,0	0,0
Товары	0,0	784,0
ВСЕГО	10 193,0	784,0

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами. Просроченная задолженность отсутствует.

Движение дебиторской задолженности включает обороты, связанные с возникновением и погашением дебиторской задолженности за отчетный период.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	238 245,0	129 272,0
Расчеты с покупателями	562 845,0	736,0
Расчеты с бюджетом	28,0	2,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9,0	2,0
ВСЕГО	801 127,0	130 012,0

Денежные средства.

Денежные средства, в т.ч.	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Средства на расчетном счете	2 542,0	2 502,0
	2 542,0	2 502,0

Кредиторская задолженность.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	480 509,0	5 296,0
Расчеты с покупателями	255 661,0	130 553,0
Расчеты с бюджетом	24 227,0	536,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0,0	3,0
Расчеты с работниками по оплате труда	0,0	43,0
Расчеты с прочими кредиторами	512,0	405,0
ВСЕГО	760 909,0	136 836,0

Задолженность перед персоналом по оплате труда является текущей задолженностью.

Движение кредиторской задолженности включает обороты, связанные с возникновением и погашением кредиторской задолженности за отчетный период.

Заемные средства.

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Краткосрочные займы	31,0	340,0
ВСЕГО	31,0	340,0

Долгосрочные заемные средства в организации отсутствуют.

6. Выручка (доходы) от реализации и финансовый результат.

Структура выручки от реализации

вид деятельности	2021	2020
46.69 -Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	1 283 783,0	859,0
Всего	1 283 783,0	859,0

Структура себестоимости

Расходы	2021	2020
Материалы	1 084 626,0	263,0
Заработная плата и страховые платежи	958,0	
Аренда базы	2 316,0	
Юридическое сопровождение		
Прочие	86 925,0	
Всего	1 174 825,0	263,0

Коммерческие расходы

	2021	2020
Материалы		1,0
Заработная плата и страховые платежи		483,0
Прочие		638,0
Всего	0,0	1 122,0

Управленческие расходы

	2021	2020
Материалы	0	0
Заработная плата и страховые платежи	4 594,0	0
Обучение		0
Услуги связи	18,0	0
Прочие	852,0	0
Всего	5 464,0	0,0

Прочие расходы

	2021	2020
--	------	------

Услуги банка	115,0	8,0
Штрафы, исполнительный сбор, госпошлина	42,0	3,0
Прочие операционные расходы	131,0	
Прочие	14 616,0	18,0
Всего	14 904,0	29,0

Текущий налог на прибыль

	2021	2020
Налог на прибыль	20 539,0	0

7. Информация по прибыли.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Чистая прибыль за 2021 составила 68 051,0 тыс. руб, за 2020 год убыток составил 555 тыс. руб.

Чистые активы на конец отчетного периода составили 52 922 тыс. руб. (на конец предыдущего отчетного периода -3 879,0 тыс.руб.).

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой ООО «Промхиммаш» составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Промхиммаш» утверждена Приказом № 2021-УП от 31.12.2020г.

- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

- В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

- Общество не создает резерва на ремонт ОС.

- Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

- Инвентаризация имущества общества проводится ежегодно перед сдачей годового отчета, за исключением основных средств - 1 раз в 3 года.

С 01.01.2021 года порядок перехода на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражается перспективно.

Запасами признаются такие активы (п. 3 ФСБУ 5/2019), которые предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Запасы приходятся в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске запасов в производство или иное выбытие, оценка производится по средней себестоимости.

Общество не применяет положение стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд (абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019).

Переоценка запасов производится только за счет резерва под обесценение один раз в год.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 31.12.2021г Обществом проведена процедура оценки запасов на обесценение, в ходе которой не выявлены запасы, по которым следует начислить резерв на обесценение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

9. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «Промхиммаш» планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Общество не создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков в связи с несущественностью суммы.

11. Информация о резерве сомнительной задолженности.

В связи отсутствием сомнительной задолженности резерв в 2021 году не создавался.

12 Информация о существенных ошибках.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

13. Влияние на бухгалтерскую отчетность условий COVID-19.

Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность ООО «Промхиммаш» незначительна:

- отрасль осуществления деятельности предприятия не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

14. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал определен в количестве одного человека:

генеральный директор. Оплата труда за 2021 г. составила 1 552 тыс. руб., страховые взносы – 255 тыс. руб.

15. Информация о приеме на работу государственных служащих.

В 2021 году прием на работу гос. служащих не осуществлялся.

16. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не принимает участие в совместной деятельности.

17. Судебные иски и разбирательства по состоянию на 31.12.2021г.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет судебных разбирательств.

18. Сведения о бенефициарах.

Бенефициарным владельцем ООО «Промхиммаш» является Капитонов Игорь Евгеньевич – единственный акционер общества, обладающий 100% доли в уставном капитале.

20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

21. Обязательства не выдавались и не получались.

22. Прекращенных операций нет.

Генеральный директор
ООО «Промхиммаш»

 А.В. Лаврентьев

16 ноября 2022 г.