

**Пояснительная записка
к годовому
отчету за 2022 год ООО «Промтехоснащение»**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Промтехоснащение».

1.2. Сокращенное наименование ООО «Промтехоснащение».

1.3. Юридический адрес: 125438, г. Москва, ул. Михалковская, д. 63Б, стр. 1, этаж/помещ. 5/IX, ком. 6(8).

1.4. Почтовый адрес: 125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д.2, корп 1.

Дата государственной регистрации 2 мая 2017 года, основной государственный регистрационный номер 11777464444897. Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

1.5. ИНН/КПП 7743207230/774301001.

1.6. ООО «Промтехоснащение» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 2 мая 2017 года. За государственным регистрационным номером 9177746700562.

1.7. Единственным участником общества в лице генерального директора является Шипель Владимир Айзикович. Уставный капитал общества составляет 40 100 тыс.рублей, оплачен полностью.

В 2021 году операции со связанными сторонами – выплата вознаграждения по трудовому договору Генеральному директору 1 316 тыс.руб, иных операций не было.

В 2022 году операции со связанными сторонами – выплата вознаграждения по трудовому договору Генеральному директору 1 494 тыс. руб., выплата дивидендов Генеральному директору 25 000 тыс. руб.

1.8. ООО «Промтехоснащение» имеет обособленные подразделения:

1.8.1. Обособленное подразделение г. Москва, находящееся по адресу: 125040, г. Москва, Ямского поля 3-я ул.,2,1.; поставлено на учет 2 апреля 2018 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 14 по г. Москве с присвоением КПП 771445001.

1.8.2. Обособленное подразделение г. Люберцы, находящееся по адресу: 140000, МО, Люберецкий район, г. Люберцы, Красная ул., 1; поставлено на учет 2 апреля 2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по МО с присвоением КПП 502745001.

1.8.3. Обособленное подразделение г. Сергиев Посад, находящееся по адресу: 141310, МО, Сергиево-Посадский район, г. Сергиев Посад, Красной Армии пр-т, 212-в, 9; поставлено на учет 2 апреля 2018 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Сергиев Посаду МО с присвоением КПП 504245001.

1.9. Среднесписочная численность работников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 01.01.2022 года составляет 176 человек, в том числе: головной офис – 1 человек, обособленное подразделение г. Москва – 15 человек, обособленное подразделение г. Люберцы -11 человек, обособленное подразделение г. Сергиев Посад – 149 человек. Среднесписочная численность работников, включая обособленные подразделения по состоянию на 01.01.2023 года составляет 168 человек, в том числе: головной офис – 1 человек, обособленное подразделение г. Москва – 19 человек, обособленное подразделение г. Люберцы – 11 человек, обособленное подразделение г. Сергиев Посад – 137 человек.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского и налогового учета принята приказом №1 от 31.12.2021г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Вышеуказанным приказом утверждены методы учета хозяйственных предприятий, способствующих сближению бухгалтерского учета и налогового учета:

- начисление амортизации основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете-линейный метод;
- выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг в бухгалтерском учете признается по мере отгрузки и относится к доходам от обычных видов деятельности;
- бухгалтерский учет стоимостной лимит основных средств, списываемых на расходы на продажу - 100 тыс. рублей;
- оценка МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете затраты на доставку товаров до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров. Оценка списания МПЗ при их списании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО);
- признание расходов при покупке программных продуктов без определенного срока договора в бухгалтерском и налоговом учете производится равномерно в течение ожидаемого срока использования этого продукта;
- расходы на продажу (коммерческие расходы), учитываются на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи»;
- общехозяйственные расходы (управленческие расходы) учитываются на счете 26, ежемесячно полностью списываются в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи»;
- налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности общества является 28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования.

3.1.2. Выручка за 2022 год от реализации продукции, товара, работ и услуг в целом по предприятию составила 1 622 014 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС-270 336 тыс.руб., без учета НДС – 1 351 678 тыс. руб.

3.1.3. ООО «Промтехоснащение» за 2022 год получены прочие доходы в сумме 15 485 тыс. руб. (без НДС)

-отрицательные курсовые разницы по договорам, условия сделки которых заключены в иностранной валюте, а оплата производится в рублях по курсу на дату оплаты – 1 616 тыс. руб., прочие

ООО «Промтехоснащение» за 2021 год получены прочие доходы в сумме 10 606 тыс. руб. (без НДС)

-отрицательные курсовые разницы по договорам, условия сделки которых заключены в иностранной валюте, а оплата производится в рублях по курсу на дату оплаты – 491 тыс. руб., прочие.

3.1.4. ООО «Промтехоснащение» за 2022 год осуществлены прочие расходы в сумме 8 981 тыс.руб.(без НДС), в том числе:

-положительные курсовые разницы по договорам, условия сделки которых заключены в иностранной валюте, а оплата производится в рублях по курсу на дату оплаты – 2 717 тыс.руб.;

-комиссия банка по расчетным операциям - 448 тыс.руб

ООО «Промтехоснащение» за 2021 год осуществлены прочие расходы в сумме 5 833 тыс.руб. (без НДС), в том числе:

- положительные курсовые разницы по договорам, условия сделки которых заключены в иностранной валюте, а оплата производится в рублях по курсу на дату оплаты – 650 тыс.руб.;

- комиссия банка по расчетным операциям — 132 тыс.руб.

3.1.5. ООО «Промтехоснащение» за 2022 г. получена бухгалтерская прибыль в сумме 309 864 тыс.руб.

3.1.6. Текущий налог на прибыль ООО «Промтехоснащение» за 2022 год составил 60 153 тыс.руб.

4. Движение и анализ основных средств и нематериальных активов.

4.1. В 2022 году поступило основных средств 434 тыс.руб. Первоначальная стоимость амортизируемого имущества на 01.01.2022 г. составила 1 045 тыс.руб.; начислена амортизация 495 тыс. руб., остаточная стоимость на 01.01.2023 г. составила 550 тыс.руб., в том числе по группе: офисное оборудование 59 тыс.руб., машины и оборудование (кроме офисного) 387 тыс. руб., другие виды основных средств 104 тыс. руб.

4.2. В 2022 году нематериальные активы не поступали.

4.3. Проведена инвентаризация основных средств на основании приказа от 26.12.2022г.

5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

5.1. По состоянию на 01.01.2023 г. ООО «Промтехоснащение» имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 69 037 тыс.руб., в т.ч.:

- покупатели и заказчики – 19 740 тыс.руб.,
- авансы выданные 25 384 тыс.руб.,
- прочие дебиторы – 23 913 тыс.руб.

5.2. По состоянию на 01.01.2023 г. ООО «Промтехоснащение» имеет текущую кредиторскую задолженность в сумме 156 308 тыс.руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 68 024 тыс.руб.
- авансы полученные – 36 781 тыс.руб.
- задолженность по налогам и сборам – 46 710 тыс.руб.
- прочая-4 793 тыс. руб. (в т.ч. по заработной плате).

Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2022г. Составила 4 793 тыс. руб. (декабрь 2022 г.), срок выплаты январь 2023г.

5.3. Проведены инвентаризации расчетов с покупателями и поставщиками, а также с прочими дебиторами и кредиторами на основании приказов от 26.12.2022г.

6. Оценочные обязательства и резервы.

6.1. На 31.12.2022 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 527 тыс. руб., количество неиспользованных дней отпуска за 2022 г. – 1970 дней. Срок исполнения 2023 год.

6.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, а также других резервов не создавалось.

7. Прочая информация.

7.1. За отчетный период Обществом не потреблялись энергоресурсы.

7.2. Общество не располагает информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть, возникновение последствий зависит от того, произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

7.3. За период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года Общество не имело:

- прекращённых операций;
- соглашений о разделе продукции;

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- операций с векселями;
- невыполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды.

8. События после отчетной даты

На текущий момент в России ограничения, связанные с распространением вируса COVID-19 сняты. Руководство Общества не выявило в 2022 году существенного влияния на бизнес, которые могли бы повлиять на составление финансовой отчетности за 2022 год и на период 2023 года.

В феврале-марте 2022 года США и Евросоюз ввели ограничительные политические и экономические меры, введенные в отношении России и ряда российских лиц и организаций

Несмотря на то, что на момент выпуска данной финансовой отчетности ситуация все еще развивается, руководство не выявило существенного влияния на бизнес, однако будущие последствия предсказать проблематично. Общество тщательно анализирует потенциальные финансовые риски, которые могут возникнуть от не поступления денежных средств от контрагентов, однако, существенного роста объема просроченных платежей не наблюдалось. Поскольку ситуация быстро развивается, руководство не считает целесообразным в настоящее время определять стоимостную оценку потенциального воздействия на Общество. Общество принимает превентивные меры, направленные на стабилизацию ключевых операций и оптимизацию / отсрочку незначительных / второстепенных расходов.

03.03.2023 г.

Генеральный директор ООО «Промтехоснащение»



Шипель В.А.