

Акционерное общество «Проминтех»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

г. Южно-Сахалинск

23.03.2023 г.

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Проминтех».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Проминтех».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 693012, г. Южно-Сахалинск, пер. Энергетиков, д. 3/4 строение 1;

почтовый адрес: 693012, г. Южно-Сахалинск, пер. Энергетиков, д. 3/4 строение 1;

телефон: 8 (4242) 46-55-37;

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Проминтех» (место нахождения: 660021, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Декабристов, 36, ОГРН 1122468029892, ИНН 2460238503) реорганизовано с 19.11.2014 г. в форме преобразования в Открытое акционерное общество «Проминтех» (место нахождения: 693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 246 А, ОГРН 1142468062000, ИНН 6501271228).

Открытое акционерное общество «Проминтех» является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Проминтех».

Решением учредителей от 15.02.2017 г. Открытое акционерное общество «Проминтех» переименовано в Акционерное Общество "Проминтех".

АО «Проминтех» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Красноярскому краю 19 ноября 2014 года; основной государственный регистрационный номер: 1142468062000; свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 24 № 006264285

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6501271228

Код причины постановки на учет (КПП): 650101001

Уставный капитал АО «Проминтех» составляет 500 000 рублей, состоящим из обыкновенных именных бездокументарных акций, в количестве 500 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей за штуку.

Основной вид деятельности— Торговля оптовая отходами и ломом (ОКВЭД 46.77).

Среднесписочная численность работников АО «Проминтех» на 01 января 2023 г. составила 1 чел.

Органом управления АО «Проминтех» является генеральный директор.

Обществом заключен договор (№КРС-63/251214 от 25.12.14г. ред. от 15.01.2018г.) на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг с Закрытым акционерным обществом ВТБ Регистратор (лицензия №10-000-1-00347 от 21.02.2008г.). Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23.

Согласно уставу предприятия создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала, путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли предприятия до достижения установленного размера.

В соответствии с п. 1.1 ст. 92 Федерального закона «Об акционерных обществах» АО "Промитех" является не публичным акционерным обществом (число акционеров не превышает 50). В силу изменений в Гражданский кодекс РФ и Закон об АО с 1 января 2023 года АО "Проминтех" не подлежит обязательному аудиту.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. (п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Учетной политикой, утвержденной приказом № 10 от 31.12.2021 г., в обществе закреплён следующий порядок ведения бухгалтерского и налогового учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются: перспективно. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019: применяется.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно - на конец года, предшествующего году, с которого применяется стандарт, единовременно корректируется балансовая стоимость основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. К отчетности за 2022 г. прилагается "Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями в учетной политики", которая отражает изменение показателей формы №1 за 2021, которое повлияло на показатели Формы №1 за 2022 г.

Капитальные вложения и основные средства не проверяются на обесценение. Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяются срок полезного использования, ликвидационная стоимость или способ начисления амортизации.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых началось до 1 января 2022 года.(п. 52 ФСБУ 25/2018) Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов

«а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018. Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально сумме прямых затрат (стоимость израсходованных материалов, сумма начисленной заработной платы и пр.).

Для определения доходов и расходов в целях налогообложения применяется метод начисления. Общество исчисляет и уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, исходя из признания отчетным периодом первого квартала, полугодия и девяти месяцев календарного года. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухучета.

Информация о связанных сторонах.

Сведения о структуре уставного капитала Общества.

В соответствии с учредительными документами Уставный капитал Акционерного общества «Проминтех» составляет 500 000 рублей. Уставный капитал распределяется на 500 обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 1000 рублей. По состоянию на 01.01.2023 года акции общества распределились следующим образом:

- Новиков Алексей Борисович – 500 шт.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	Новиков Алексей Борисович	Согласие лица на раскрытие не получено	1. Лицо является членом Совета директоров АО 2. Юр.лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО	18.04.2022 г. 05.06.2019 г.	100	100

2	Павлов Станислав Валерьевич	Согласие лица на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров АО	18.04.2022 г.	0	0
3	Федоров Станислав Геннадьевич	Согласие лица на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров АО	18.04.2022 г.	0	0
4	Козлова Наталья Евгеньевна	Согласие лица на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров АО	18.04.2022 г.	0	0
5	Зарицкий Анатолий Сергеевич	Согласие лица на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров АО	18.04.2022 г.	0	0

Общая сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2022 году, составила 410 505,12 рублей, в том числе:

Наименование показателя	2022 г
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата, премии	410 505,12
Комиссионные	0
Льготы	0
ИТОГО	410 505,12

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались.

Влияние пандемии COVID-19

В 2022 г. пандемия COVID-19 существенного влияния на деятельность компании не оказала. В ближайшее время для нашей компании отсутствуют существенные негативные последствия пандемии COVID-19.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

В отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Стоимость основных средств на 31.12.2022 г. составляет 26 018 тыс. руб., накопленная амортизация – 21 963 тыс. руб

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2022 году нет.

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Проминтех» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества).

Доля участия в уставном капитале **ООО «Научно-производственное предприятие "ЭКОБИО"»** составляет 100 процентов номинальной стоимостью 11000 руб.

Чистая прибыль, полученная обществом с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие "ЭКОБИО"» в 2022 г. не распределялась.

Доля участия в уставном капитале **ООО «Игл»** составляет 63,2 процента номинальной стоимостью 1 137 600 руб., стоимость приобретения – 24 777 600 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. размер чистых активов ООО "Игл" составил 23 440 293 руб. Сумма созданного ранее резерва под указанные финансовые вложения скорректирована. Размер резерва под обесценение составляет: $24\,777\,600 - (23\,440\,293 * 63,2\%) = 9\,963\,335$ руб. В отчетности данные финансовые вложения отражены по стоимости $24\,777\,600 - 9\,963\,335 = 14\,814\,265$ руб., прибыль уменьшена на 734 179,82 руб.

Между ООО «ИГЛ» и АО "Проминтех" были заключены следующие договоры:

- агентский договор Р-48/2016 от 01 июля 2016 г.

- договор займа от 10.02.2021 г.

Задолженность АО "Проминтех" перед ООО "Игл" на 01.01.2023 г. составила 727 387,66 руб.

Запасы:

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.:

Запасы	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Сырье и материалы	42	41
Готовая продукция	1 960	2 423
Товары для перепродажи	0	0
Затраты в незавершённом производстве	3 049	3 049
Всего	5 051	5 513

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 548 тыс.руб., из которой:

1. Авансы, выданные поставщикам, составили 4 тыс.руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками 1 005 тыс. руб.
3. Резервы по сомнительным долгам (747) тыс. руб.
4. Расчеты по претензиям 287 тыс. руб.

Дебиторская задолженность носит рабочий характер и будет погашена до конца 2023 г.

Прочие оборотные активы по состоянию на 01.01.2023 г. составили 869 тыс. руб. в том числе:

1. Долгосрочные активы в продаже – 1 280 тыс. руб. в том числе:

Объекты основных средств:

- Помпа №4, инв. номер 00-000004 стоимостью 29 870,87 руб.
- Помпа №7, инв. номер 00-000007 стоимостью 69 699,03 руб.

Оборудование к установке:

- Фасовочная установка стоимостью 760 000,00 руб.

Тарные материалы:

- Контейнер МКРО 9С2-1,3ППР – 730 шт. общей стоимостью 159 410,95 руб.
- Контейнер МКРО 9С2-1,3ППР юбк. – 1091 шт. общей стоимостью 247 197,09 руб.
- Вкладыш под БигБэг 2000*2800*80мм непищев. – 121 шт. общей стоимостью 13 842,06 руб.

2. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей (412) тыс. руб.

В связи с тем, что рыночная стоимость долгосрочных активов к продаже:

фасовочная установка, помпа №7, ниже предполагаемой стоимости продажи в бухгалтерском учете был создан резерв под снижение стоимости этих активов.

- Фасовочная установка: $760\,000 - 380\,000 = 380\,000,00$
- Помпа №7: $69\,699,03 - 37\,962 = 31\,737,03$

Размер резерва под обесценение составляет 411 737,94

Уставный капитал АО «Проминтех» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Физ. лица, всего:	500	1000	-	-

Новиков Алексей Борисович	500	1000	-	-
ИТОГО	500	1000	-	-

Добавочный капитал сформирован за счет разницы между оценочной и номинальной стоимостью имущества при вносе в уставный капитал 29 тыс.руб.

Резервный капитал сформирован за счет распределения прибыли в размере 5 % от уставного капитала на основании принятого решения единственного акционера и составляет 25 тыс. руб.

Планируемое **распределение прибыли** 2022 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества. Нераспределённая прибыль на 31.12.22 г составляет 2 475 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства связаны различиями в признании расходов в налоговом и бухгалтерском учете. Остаток на 31.12.22 года составил 270 тыс. руб.

Заемные средства на 01.01.2023 года составили 20 827 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства по состоянию на 01.01.2023 года составили 11 347 тыс. руб., из которых:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 998 тыс. руб.
2. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – 91 тыс. руб.
3. Расчеты по авансам полученным – 3 273 тыс. руб.
4. Расчеты с прочими кредиторами – 985 тыс. руб.

Кредиторская задолженность носит текущий характер и будет погашена до конца 2023 года.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков в 2022 г. составил 137 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

В отчетном году получено: тыс.руб.

Наименование показателей	за 2022г.	за 2021г.
Доходы всего:	995	404
в том числе:		
Выручка	995	404

Расходы всего:	(3 266)	(3 998)
в том числе:		
Себестоимость продаж	(463)	(187)
Коммерческие расходы	(546)	(36)
Управленческие расходы	(2 257)	(3 775)
Прибыль (убыток) от продаж	(2 271)	(3 594)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	1 574	5 412
Прочие расходы	(1 586)	(14 654)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 283)	(12 836)
Налог на прибыль	310	1 184
в том числе текущий налог на прибыль		-
в том числе отложенный налог на прибыль	310	1267
Чистая прибыль (убыток)	(1 973)	(11 570)

Выручка от реализации по видам деятельности составила:

- Оптовая торговля 995 тыс. руб.

Прочие доходы отчетного периода общества:

- пени, проценты по хозяйственным договорам 273 – тыс. руб.;
- восстановление оценочных резервов – 1 164 тыс. руб.;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 103 тыс. руб.;
- доходы, связанные с продажей прочего имущества – 34 тыс. руб.;

Прочие расходы отчётного периода общества:

- отчисления в оценочные резервы – 747 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 30 тыс. руб.;
- услуги реестродержателя – 34 тыс. руб.;
- резервы под обесценение финансовых вложения – 734 тыс. руб.;
- прочие расходы – 41 тыс. руб.

В налоговом учете за 2022 год сформирован убыток, поскольку снизилась выручка, сформированы резервы по сомнительным долгам, сформированы резервы под

снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, рыночная стоимость которых на текущий момент ниже балансовой стоимости.

Снижение выручки от реализации связано с уменьшением количества договоров оказания услуг, поставки продукции и их объемов. Отчисления в оценочные резервы будут восстановлены после погашения дебиторской задолженности.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. В ближайшее время для нашей компании отсутствуют существенные последствия санкционных мер, введенных в отношении Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции в Донбассе.

Генеральный директор

АО «Проминтех»

А.С.Зарицкий

Главный бухгалтер

23.03.2023 год

Н.В. Васильченко

