

Пояснения
К годовой бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
ЗАО «ПРОМИНВЕСТ» за 2022г.

г. Санкт - Петербург

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ПРОМИНВЕСТ»

Сокращенное наименование: ЗАО «ПРОМИНВЕСТ»

ИНН 6952011656, ОГРН 1076952009485

Адрес организации: 190098, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Адмиралтейский округ ул. Галерная д13, литера А, помещ. 65 (КПП 783801001)

Количество выданных акций: 5000 шт.

Номинальная стоимость 1 акции – 1000 руб.

Оплаченное количество акций: 100%

Акционерами общества являются физические лица резиденты РФ: Новокрецов Алексей Алексеевич
Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

На основании Решения единственного акционера № 6/н от 25 января 2019 года и Приказа о приеме работника на работу № 1 от 29.01.2014года обязанности Генерального директора исполняет – Новокрецов Алексей Алексеевич.

Совет директоров отсутствует.

Держателем реестра акционеров является регистратор – ОАО «Регстр», ОГРН 1027700047275, ИНН 7704028206, КПП 783903001, адрес местонахождения : 190068,г. Санкт-Петербург, наб. Канала Грибоедова, д.126, на основании договора 356/14 от 30.09.2014г.

Показатели	2021 год	2022год
Основной вид деятельности	Торговля оптовая химическими продуктами	Торговля оптовая химическими продуктами
Дополнительные виды деятельности	Торговля оптовая солью	Торговля оптовая солью
	Торговля оптовая промышленными химикатами	Торговля оптовая промышленными химикатами
	Торговля оптовая специализированная	Торговля оптовая специализированная
	Деятельность по предоставлению займов промышленности	Деятельность по предоставлению займов промышленности
	Вложения в ценные бумаги	Вложения в ценные бумаги
	Капиталовложения в уставные капиталы,	Капиталовложения в уставные капиталы,

	Вложения в ценные бумаги	Вложения в ценные бумаги
	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
Среднесписочная численность работников	Исследование конъюнктуры рынка 7 человек	Исследование конъюнктуры рынка 7 человек

2. Контрольные органы в организации.

Ревизор Общества не избирался.

3. Информация об учетной политике организации

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «ПРОМИНВЕСТ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №6/н от 30.12.2021 г. в целях налогового и бухгалтерского учета 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 предоставляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имуществом права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ПРОМИНВЕСТ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств - это процедура проверки соответствия фактического наличия имущества и обязательств данным бухгалтерского учета. Кроме того, в процессе инвентаризации проверяется состояние имущества, правдивость и полнота оценки, по которой имущество и обязательства отражены в учете, правдивость отнесения имущества к тому или иному объекту бухгалтерского учета.

Учетная политика организации сформирована (согласно ПБУ 1/2008 и п.24 ПБУ 4/99) исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от характера их деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
 - Прочие доходы.
- Выручка определяется по отгрузке. (ПБУ 9/99 Доходы организации)

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. (ПБУ 10/99 Расходы организации)

Расходы, относящиеся к общехозяйственным расходам, признаются управленческими расходами и относятся к издержкам на финансовый результат.

Учет затрат ведется на счете 44 «Расходы на продажу». Элементами затрат являются: расходы на оплату труда и отчисления от ФОТ, материальные затраты, арендная плата, командировочные расходы, транспортные расходы и прочие.

Издержки обращения списываются ежемесячно на себестоимость продаж за исключением: суммы издержек обращения на остаток нераспределенных товаров, которую исключают по среднему проценту (согласно расчету указанному в ст.320 НК РФ) в отношении транспортных расходов по доставке товаров от Поставщиков до нашего склада.

Сумма транспортных расходов по доставке товаров до склада покупателя осуществляется так же расчетным путем, исходя из общей суммы транспортных (грузовых) расходов за расчетный период и общего количества перемещенного товара.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

В фактическую себестоимость приобретаемых материально-производственных запасов включаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику.

Оценка запасов и фактической себестоимости, отгруженных в продажу, материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости единицы продукции.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности либо для управленческих нужд ЗАО «ПРОМИНВЕСТ» и способные принести экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, установленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования по основным средствам устанавливается при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предпологаемого срока его эксплуатации.

Амортизация не начисляется по:
земельным участкам;

объектам внешнего благоустройства;

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.; Затраты на проведение всех видов ремонта включены в себестоимость. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

СПИ определяется исходя из:

ожидаемого периода эксплуатации;

ожидаемого физического износа;

ожидаемого морального устаревания;

СПИ подлежит ежегодной проверке, в результате чего формируется корректировка.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (по всем группам) (ПБУ 19/02 Финансовые вложения).

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями (внерезидентными доходами) с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или счета 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

Учет реализации продукции (работ, услуг) ведется на счете 90 «Продажи» без учета видов реализуемой продукции (работ, услуг).

Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью.

Резерв под обеспечение условных обязательств не создается.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остаточные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Операции в иностранной валюте осуществляются.

В связи с переходом Общества на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация внесла изменения в бухгалтерский учет с 01.01.2022 г.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у ЗАО «ПРОМИНВЕСТ» отсутствует.

4. Корректировки и прочие изменения в учёте, относящиеся к предыдущим периодам, изменение сравнительных показателей, сопоставимость данных:

В соответствии с действующей учётной политикой Обществом с 01.01.2022 года принято на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», в связи с чем в межотчётный период были сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости основных средств с учётом влияния указанного изменения на прочие статьи бухгалтерского баланса на общую сумму 21 255 тыс. руб. В указанной связи отсутствует сопоставимость данных бухгалтерского учёта по состоянию на 31.12.2021 года и данных настоящей годовой бухгалтерской отчётности по состоянию на 31.12.2021 года.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2021	Корректировка	Сумма после корректировки на 01.01.2022
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 168	7 242	15 410
Отложенные налоговые активы	1180	5 694	1 448	7 142
Итого по разделу I	1100	14 842	8 690	23 533
БАЛАНС				
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	750	1 448	2 199
Прочие обязательства	1450	-	7 242	7 242
Итого по разделу IV	1400	16 750	8 690	25 441
БАЛАНС	1700	294 175	8 690	302 866

Условия договоров аренды, заключённых Обществом, не предполагают перехода права собственности на предметы аренды в конце срока.

- Кроме того, согласно ПБУ 1/2008 учётная политика организации должна обеспечивать, наряду с другими требованиями:
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учёте расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
 - рациональное ведение бухгалтерского учёта, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учёта и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).
- В данном случае:
- следуя требованиям осмотрительности и рациональности;

- используя рекомендации БМЦ о возможности использования проверженной презумпции о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта считаем обоснованной возможность применения равенства ППА и обязательства по аренде в отношении данной ситуации.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе:

№ п/п	Договор	Наименование	Сальдо на 31.12.21 г.		Сальдо на 31.12.22 г.	
			к-во (шт.)	Сумма (т. руб.)	к-во (шт.)	Сумма (т. руб.)
1	Соглашение № 11/11 от 11.11.2021	Часть нежилого помещения	1	7 242	1	5 311

5. Значение показателей, отражаемых в формах отчетности в нетто-оценке

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

Решение о существовании показателя (и, соответственно, о необходимости его расшифровки) принималось на основе следующих условий (п. 1 Указаний о порядке составления бухгалтерской отчетности – далее Указаний):

- не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- показатель имеет значение в сумме, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

6. Расшифровка существенных агрегированных показателей.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.22 в балансе Общества отсутствуют.

6.2. Основные средства.

Наличие и движение основных средств показано в таблицах №1-2.

Таблица №1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен ная амортизация и убытки от обесценения	выбыло объектов	накоплен ная амортизация и убытки от обесценения	начислен о амортиза ции	убыток от обесценения	Переоценка	накоплен ная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	21 634	(6 224)	-	-	(3 719)	-	-	21 634	(9 827)
	5210	за 2021г.	5 489	(5 371)	8 903	-	(852)	-	-	21 634	(6 224)
в том числе: Оборудование	5201	за 2022г.	292	(284)	-	-	(7)	-	-	292	(176)

Транспортные средства	5211	за 2021г.	292	(196)	-	-	(88)	-	-	292	(284)
	5202	за 2022г.	13 965	(5 804)	-	-	(1 781)	-	-	13 965	(7 584)
Арендованные основные средства	5212	за 2021г.	5 062	(5 062)	8 903	-	(742)	-	-	13 965	(5 804)
	5203	за 2022г.	7 242	-	-	-	(1 931)	-	-	7 242	(1 931)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	7 242	-
	5204	за 2022г.	136	(136)	-	-	-	-	-	136	(136)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5214	за 2021г.	136	(113)	-	-	(23)	-	-	136	(136)
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения (в тыс. руб.)

Таблица №2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затрачены 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	8 903	-	(8 903)	-
в том числе: Автомобиль Mercedes-Benz GLS 400 d 4MATIC VIN: Z9M1679235L007352	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	8 903	-	(8 903)	-

Иное использование основных средств (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	1 152	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	7 242	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 567	757
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-

6.3. Запасы.

Учетная стоимость материально-производственных запасов (сч. 10, сч. 41, сч. 44) составляет 46 640 тыс. руб. См. таблицу №3.

Таблица №3

Наличие и движение запасов (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	27 861	-	27 861	1 264 941	(1 246 030)	-	-	X	46 640	-	46 640		
	5420	за 2021г.	20 417	-	20 417	393 258	(385 814)	-	-	X	27 861	-	27 861		
В том числе:															
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	257 921	(257 921)	-	-	256 619	-	-	-		
	5421	за 2021г.	-	-	-	9 031	(9 031)	-	-	7 266	-	-	-		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	4 014	-	4 014	262 784	(259 254)	-	-	403	7 413	-	7 413		
	5422	за 2021г.	-	-	-	7 775	(3 762)	-	-	-	4 014	-	4 014		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	18 391	-	18 391	277 299	(273 422)	-	-	267 991	22 268	-	22 268		
	5423	за 2021г.	16 528	-	16 528	236 220	(234 358)	-	-	192 705	18 391	-	18 391		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	256 619	(256 619)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	7 266	(7 266)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	5 457	-	5 457	210 318	(198 815)	-	-	-	16 960	-	16 960		
	5426	за 2021г.	3 889	-	3 889	132 965	(131 398)	-	-	-	5 457	-	5 457		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6.5. Финансовые вложения.

На 31.12.2022 финансовые вложения составляют – 134 620 тыс. руб. См. таблицу 4
Состав финансовых вложений

Краткосрочные:

- процентные займы юридическим лицам (сч.58) – 133 640 тыс. руб.

Таблица №4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	980	-	-	-	-	-	-	980	-
	5311	за 2021г.	-	-	980	-	-	-	-	980	-
в том числе:											
Вклад в УК	5302	за 2022г.	980	-	-	-	-	-	-	980	-
	5312	за 2021г.	-	-	980	-	-	-	-	980	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	92 320	-	63 200	(21 880)	-	-	-	133 640	-
	5315	за 2021г.	109 420	-	113 600	(130 700)	-	-	-	92 320	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2022г.	92 320	-	63 200	(21 880)	-	-	-	133 640	-
	5316	за 2021г.	109 420	-	113 600	(130 700)	-	-	-	92 320	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	93 300	-	63 200	(21 880)	-	-	-	134 620	-
	5310	за 2021г.	109 420	-	114 580	(130 700)	-	-	-	93 300	-

6.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

- дебиторская задолженность покупателей (сч.62.01) – 142 818 тыс. руб. См.Таблицу №5, в том числе основные дебиторы:

- АО «Атмор» – 27 195,1
- ООО «Гидор» - 6 242,80
- АО «Коломежское»-26 205,
- ГУШП Путь СПб-3 131,40
- ООО «ЭСКО» - 12 222,4

- кредиторская задолженность перед поставщиками (сч.60.01) – 4 710,00 тыс. руб. См.Таблицу №6, в том числе основные кредиторы:

- ООО «СтройЛПолистик групп - 2 235,440
- ООО «Акто-Сфера СПб – 19,00
- АО АВЗ «Магистраль» - 1 799,2
- ООО «Английская 14» - 63,30

Наличие и движение Дебиторской задолженности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	151 807	(28 469)	127 327	-	(127 983)	-	-	X	X	-	174 592	(36 449)	
в том числе:	5530	за 2021г.	92 881	(11 126)	113 885	-	(49 728)	-	6 371	-	-	-	151 807	(28 469)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	80 496	(28 469)	104 444	-	(127 983)	-	-	-	-	-	142 418	(36 449)	
Авансы выданные	5531	за 2021г.	61 024	(11 126)	56 993	-	(49 728)	-	-	-	-	-	80 496	(28 469)	
Прочая	5512	за 2022г.	70 592	-	19 580	-	-	-	-	-	-	-	28 386	-	
	5532	за 2021г.	31 269	-	56 231	-	-	-	-	-	-	-	70 592	-	
	5513	за 2022г.	719	-	3 304	-	(235)	-	-	-	-	-	3 788	-	
	5533	за 2021г.	588	-	662	-	(6 901)	-	6 371	-	-	-	719	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	151 807	(28 469)	127 327	-	(127 983)	-	-	X	X	-	174 592	(36 449)	
	5520	за 2021г.	92 881	(11 126)	113 885	-	(49 728)	-	6 371	-	-	-	151 807	(28 469)	

Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период		выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2022г.	21 502	4 000	-	-	-	-	-	-	23 530
в том числе:		за 2021г.	4 000	12 000	-	-	-	-	-	-	21 502
кредиты	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	16 000	4 000	-	-	-	-	-	-	20 000
	5573	за 2021г.	4 000	12 000	-	-	-	-	-	-	16 000
прочая	5554	за 2022г.	5 502	-	-	-	-	-	-	-	3 630
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 502
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	26 901	15 231	10 295	(19 503)	-	-	X	X	25 455
в том числе:	5580	за 2021г.	22 224	5 130	1 598	(10 162)	-	-	6 371	-	26 901
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13 420	3 933	-	(3 302)	-	-	-	-	4 710
	5581	за 2021г.	11 204	3 142	-	(926)	-	-	-	-	13 420
авансы полученные	5562	за 2022г.	3 081	4 181	-	(3 054)	-	-	-	-	4 208
	5582	за 2021г.	7 054	1 178	-	(5 152)	-	-	-	-	3 081
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 755	7 107	3	(468)	-	-	-	-	14 387
	5583	за 2021г.	3 959	(88)	133	(2 619)	-	-	6 371	-	7 755
кредиты	5564	за 2022г.	-	7	-	(7)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	(10 292)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	(1 466)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	904	-	-	(640)	-	-	-	-	264
	5586	за 2021г.	6	898	-	-	-	-	-	-	904
обязательств по аренде	5567	за 2022г.	1 740	-	-	(1 740)	-	-	X	X	1 872
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 740
Итого	5550	за 2022г.	48 403	19 231	10 295	(19 503)	-	-	X	X	49 085
	5570	за 2021г.	26 224	17 130	1 598	(10 162)	-	-	X	6 371	48 403

6.7. Информация о кредитах и займах.

В отчетном году организация пользовалась заемными средствами для пополнения собственных оборотных средств. Величина процентов за пользование заемными средствами в сумме 2073,9 тыс. руб. полностью отнесена на прочие расходы организации и принята в состав затрат для целей налогообложения. Для приобретения основных средств займы и кредиты не использовались. См. таблицу №7

Информация по кредитам и займам (в тыс. руб.)

Краткосрочная и долгосрочная задолженность						
Наименование	На начало года	Поступило (Начислено)	Погашено	Задолженность перекалифицирована в зависимости от срочности	На конец года	Период погашения
67.03 Займы в рублях	16 000	4 000			20 000	
67.04 Проценты по займам		2073,9	2073,9		0	

Средняя ставка процента по кредитам и займам составляет 8%.

6.8. Информация о доходах и расходах организации (п.27 ПБУ 4/99).

Таблица №8

Наименования показателя	2021 год (тыс.руб.)	Процентное отношение общего показателя к частному	2022 год (тыс.руб.)	Процентное отношение общего показателя к частному
Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг ВСЕГО	443 047	100	871 283	100
Выручка (нетто) от реализации товаров	443 047	100	871 283	100

Расходы и финансовый результат учитываются отдельно по видам деятельности.

Себестоимость проданных товаров за 2021г. 238 139 тыс. руб., за 2022г. 532 598 тыс. руб.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) в 2021 году в сумме 131 177 тыс. руб. списывались в себестоимость продаж ежемесячно.

Коммерческие расходы (расходы на продажу) в 2022 году в сумме 198 815 тыс. руб. списывались в себестоимость продаж ежемесячно.

См. Таблицу №9

Затраты на производство (в тыс. руб.)

Таблица №9

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 302	9 028
Расходы на оплату труда	5620	12 209	11 692
Отчисления на социальные нужды	5630	2 015	1 986
Амортизация	5640	3 719	852
Прочие затраты	5650	179 570	107 619
Итого по элементам	5660	198 815	131 177

6.9. Информация о прочих доходах и расходах организации.

К внереализационным доходам относятся признанные штрафы и пени за нарушение хозяйственных договоров, курсовые разницы по операциям с валютной, списание кредиторской задолженности по приказу директора, доходы от реализации прочих активов, к расходам - признанные штрафы и пени за нарушение хозяйственных договоров, курсовые разницы, стоимость услуг банков и прочие.

Таблица №10

Наименование прочих доходов	2021 год, в тыс.руб.	2022 год, в тыс.руб.
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	6 054,00	0,00
Списание кредиторской задолженности по Приказу Директора	0,00	9 340,80
Проценты к получению	9 314,36	13 612,0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	49 728,09	127 982,60
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	90,44	0,00
Прочие	646,01	2 165,5
ИТОГО	65 832,91	153 100,80

Наименование прочих расходов	2021 год, в руб.	2022 год, в руб.
Услуги банка	125,33	582,84
Налоги и сборы	263,97	72,20
Списание дебиторской задолженности (резервы по сомнительным долгам)	0	0
Списание выделенного НДС	0	0
Проценты к уплате	380,49	2073,97
Резервы по сомнительным долгам	67 070,91	135 962,80
Прочие	582,05	2 266,26
ИТОГО	68 422,77	140 958,07

6.10. Оценочные резервы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как общество не планирует их реализацию с убытком.

6.11. Оценочные обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств, приведена в Таблице №11.

6. Оценочные обязательства (в тыс. руб.)						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	85	336	(340)	(81)	-
7.						

6.12. Условные обязательства.

Поручительства и залог отсутствуют. 20.10.2022 Обществом выдана независимая гарантия в адрес АО «Коломяжское» на срок до 03.11.2023 года, сумма гарантии 7 800 тыс.руб.

6.13. Капитал и резервы.

Таблица №12

Наименование показателя	2021 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Уставный капитал	5 000,00	5 000,00
Добавочный капитал		
Резервный капитал	250,0	250,0
Чистая Прибыль	56 914,00	121 395,00
Налог на Прибыль	14 228,00	30 615,00
Базовая Прибыль на акцию	11,38	24,27

Дивиденды за 2021 год в 2022 году не начислялись и не выплачивались. Резервный капитал в соответствии с п. 4.8. Устава создан в размере 5% от уставного капитала Общества по итогам работы за 2020 год на основании решения единственного участника в 2021 году.

6.14. Другие налоги.

Информация о суммах налогов и страховых взносов, исчисленных к уплате за 2022 год приведена ниже в Таблице №13.

Таблица №13

Наименование налога	Сумма, в тыс.руб.
НДС	35 186,0
НДФЛ	1 856,18
ФСС	25,23
ФСС НС	24,14
ПФ	1354,39
ОМС	611,76
Транспортный	201,85

7. Информация о связанных сторонах.

Связанными лицами компании в 2022 году являются:

1. У Общества имеется 1 бенефициарный владелец в семье, предоставляем этому определению Федеральным Законом № 115-ФЗ: Новокрестьянин Алексей Алексеевич
2. ООО «РАН-ТРАНС» ИНН 7816118472, 196158, город Санкт-Петербурга, Московское шоссе, 13 лит. Ва
ООО «Винтопторг» ИНН 7801697918, 199406, город Санкт-Петербурга, пр-кт Малый В.О., д. 64 к. 1 стр. 1, помещ. 65-н

8. Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами, признаваемые таковыми исходя из положений по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008, утв. Приказом МФ РФ №48н от 29.04.2008г.) в 2021г. в ЗАО «ПРОМИНВЕСТ»:

Таблица №14 (в тыс. руб.)

Займодавец – Новокрестьянин Алексей Алексеевич	На начало года	Погашено	Поступило	На конец года
Проценты по Договору займа № 08/12/21 от 08.12.2021г. (8,0 %)		1 272,0	1 272,0	0,0

Займодавец – Новокрестьянин Алексей Алексеевич	На начало года	Погашено	Поступило	На конец года
Договор займа № 08/12/21 от 08.12.2021г.	12 000,00		0,00	12 000,00
Итого займы				12 000,00

Заемщик – ООО «РАН-ТРАНС» (обороты за 2021 год)	На начало года	Перчислено	Погашено	На конец года
Договор займа б/н от 13.11.2020г.	15 000,00		15 000,00	
Договор займа б/н от 17.02.2020г.	25 000,00		50 000,00	
Договор займа б/н от 17.12.2020г.	15 000,00		15 000,00	
Договор займа б/н от 26.03.2020г.	50 000,00	25 000,00	50 000,00	
Итого займы	105 000,00	25 000,00	130 000,00	
Итого проценты по займам		6 064,94	6 064,94	

Заемщик – ООО «Винтопторг», в т.ч	На начало года	Перчислено	Погашено	На конец года
Займ 09/21 от 01.09.2021	2 100,00	1 300,00	0,00	3 400,00
проценты по займам		136,3	136,3	
Покупатель - ООО «Винтопторг, в т.ч	484,00	2 864,00	2 500,00	848,00

Аренда 23/10 от 14.04.2021	384,00	2 424,00	2 050,00	758,0
Вознаграждение б/н от 14.04.2021	100,00	440,00	450,00	90,00
Поставщик - ООО «Винтопорт»	1,0	250,0	249,00	0,0

Указанные выше сделки не являются контролируруемыми, так как, сумма доходов по сделкам (сумма цен сделок) между взаимозависимыми лицами за соответствующий календарный год не превышает 1 млрд руб. (п. 2 ст. 105.14 НК РФ).

9. Вознаграждение управленческому персоналу:

Все выплаты сотрудникам являются краткосрочными, это заработная плата работникам, начисления за ежегодный оплачиваемый отпуск, больничные.. Долгосрочные выплаты отсутствуют. Заработная плата исполнительного органа - См. таблицу №15

Таблица №15

Показатели	2021 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Величина заработной платы основного управленческого персонала за 12 месяцев	2 828,00	3 308,30

10. Управление финансовыми рисками

В процессе хозяйственной деятельности организации подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникает различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Оценивая влияние рисков:

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства; страновые и региональные, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых организация осуществляет деятельность, средние, так как реализация товаров осуществляется на территории Российской Федерации, а экономическая ситуация не стабильная.

Репутационных рисков, связанных с уменьшением числа заказчиков (покупателей) организации вследствие негативного представления о качестве товара, можно признать, что нет, что подтверждается отсутствием претензий со стороны заказчиков.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы). В целом, рыночные риски способны существенно влиять на финансовое положение организации, но поскольку договоры по поставкам товаров заключены с заказчиками (покупателями) с необходимым процентом рентабельности, то последствия рисков средние.

Кредитные риски и риск ликвидности у Общества минимальны, так как возможные негативные последствия рисков нивелируются размещением свободных денежных средств посредством предоставления займов другим организациям.

В связи с проходящей с 24.02.2022 СВО проводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существующих рисков на деятельность Общества.

Валютный риск отсутствует, так как Общество не ведет расчеты в валюте.

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате ухудшения финансового

положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность как незначительное, принимая во внимание принятые Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Организация стремится к минимизации рисков.

11. Информация по сегментам.

В обязательном порядке ПБУ 12/2010 применяется только эмитенты публично размещаемых ценных бумаг, в том числе и субъекты малого бизнеса. Все иные коммерческие организации обладают правом его применения. Наша организация данное право не использует.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Компания не планирует прекращения каких-либо видов деятельности осуществляемых в 2022 году, так же не планируется ликвидация общества, либо банкротство.

13. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Условные факты хозяйственной деятельности.

Судебные разбирательства, которые повлекут за собой существенное уменьшение экономических выгод, в обществе отсутствуют.

Генеральный директор

20 марта 2023 года


Новокuzнетсов А.А.

