

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

ООО «ПРОМИНТЕХ»

за 2022 год

УФА

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМИНТЕХ»
(далее по тексту Общество).
- 1.2. Юридический адрес:
Российская Федерация, 450071, Республика Башкортостан,
Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.
- 1.3. Идентификационный номер налогоплательщика / код причины постановки
(ИНН/КПП): 5948018110 / 027601001.
- 1.4. Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым топливом (46.71.1)
В 2022 году реализация по основному виду деятельности отсутствует.
- 1.5. Код организации по ОКПО: 43058211.
- 1.6. Размер уставного капитала ООО «ПРОМИНТЕХ» составляет 10 тыс.руб. Уставный капитал
оплачен полностью.
Размер добавочного капитала ООО «ПРОМИНТЕХ» составляет 30 000 тыс.руб.
Добавочный капитал оплачен полностью.
- 1.7. Состав учредителей Общества на 31.12.2022:
CIND HOLDING LIMITED – доля в уставном капитале 43,36%
Мамаева Галина Федоровна – доля в уставном капитале 31,3125%
Бидило Евгений Викторович – доля в уставном капитале 8,65%
Григорьев Александр Вениаминович – доля в уставном капитале 5,74 %
Мамаева Наталья Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Бэйкер Марина Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Грицун Галина Ивановна – доля в уставном капитале 0,41%
Анисимов Владимир Леонидович – доля в уставном капитале 0,06%
Киселев Дмитрий Юрьевич – доля в уставном капитале 0,03%
- 1.8. Директор ООО «ПРОМИНТЕХ» - Беликов Игорь Петрович
- 1.9. Учредителям общества в 2022 году дивиденды не распределялись.
Изменения в уставной капитал в 2022 году не вносились.
Совет директоров, ревизионная комиссия не создавались.
- 1.10. с 12.08.2019 предприятие находится в процессе реорганизации в форме присоединения к
ООО «Башминералресурс».
- 1.11. Аудитор: Закрытое акционерное общество Аудиторско-консультативный центр
«Содействие», сокращенное наименование – ЗАО АКЦ «Содействие»
ИНН/КПП 0278044770/027601001
Государственный регистрационный номер – 1020203231927
Место нахождения – 450075, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Р. Зорге, д. 64.
Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация аудиторов
«Содружество».
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606056648.

1.12. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1	1	0
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	20	32	-12
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	6	10	-4

2. Пояснения к финансовой отчетности, информация по которой не раскрыта в отчетных формах.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМИНТЕХ» сформирована исходя из концепции достоверности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 25.12.2007 № 147н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции или курс иностранной валюты, установленный в договоре по соглашению сторон. Денежные активы и обязательства, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2022 и составившего:

	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Активы и расходы, которые оплачены в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс, учитываются в бухгалтерском учете в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли на дату совершения данной операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2022, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов, которые в отчете о финансовых результатах представлены свернуто.

Изменения в учетной политике

В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2021 № 204н, в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020:

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проводит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

2.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и приложению к бухгалтерскому балансу:

2.1.1. По строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» показаны основные средства по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации). Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 – 7096 тыс. руб.

Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по единым нормам амортизационных отчислений, определенных в соответствии с Классификацией основных средств. Принятые сроки полезного использования определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нормы начисления амортизации по основным видам основных средств:

Машины и оборудование	2 – 10 лет
Здания и сооружения	15 – 25 лет
Другие основные средства	2 – 10 лет

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет (п.5 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

2.1.2. По строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражены финансовые вложения в уставные капиталы других предприятий.

Стоимость доли в уставном капитале ООО «Проминтех НКА» в сумме 5 тыс. руб.

2.1.3. По строке 5504 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая долгосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность по выданному беспроцентному займу:

По состоянию на 31.12.2022 - 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 - 2 260 985 тыс. руб.

По строкам 5513 и 5533 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
По платежам в бюджет: в том числе	-	1 759	7596
- налог на прибыль	-	1 759	7596
- прочие налоги	-	-	-
По задолженности по процентам, начисленным по договорам займа	293 656	293 656	293 656
По прочей задолженности	747	688	-
Выданный беспроцентный займ	2 260 985	-	-
Итого	2 690 995	296 103	301 252

2.1.4. По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные банковские депозиты (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств).

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства на расчетных счетах	116	12 237	137 104
Средства на депозитных счетах	458 319	503 903	501 110
Итого денежные средства	458 435	516 140	638 214

2.1.5. В 2022 году резерв на оплату отпусков сотрудников не создавался в виду незначительности и исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета.

2.1.6. В 2022 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.1.7. В 2022 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму неподтвержденной задолженности.

2.1.8. Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты и повлиять на бухгалтерскую отчетность, по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

2. 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

2.2.1. Выручка от реализации работ, услуг в 2022 отсутствует.

2.2.2. Расчеты за отгруженные товары, работы, услуги не денежными средствами не производились.

2.2.3. Расшифровка расходов.

тыс. руб.		
Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Всего (стр. 2220)	(2 688)	(3 460)
Заработная плата, в том числе прочие начисления	(20)	(33)
Амортизация ОС	(516)	(409)
Расходы на содержание зданий, сооружений и инвентаря	(952)	(1 098)
Начисления на заработную плату (страховые фонды)	(6)	(10)
Расходы на услуги связи, интернет и прочие	(8)	(7)
Юридические, информационные и консультационные услуги	(56)	(486)
Расходы на поддержание патентов	-	(156)
Аренда нежилых помещений (офис, склад)	(240)	(218)
Платежи в бюджет (налоги)	(817)	(967)
Расходы на аудит	(60)	(60)
Прочие	(13)	(16)

2.2.4. Расшифровка прочих доходов и расходов.

На основании положений п. 18.2. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденных Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденных Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, прочие доходы за 2022 год показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения ООО «ПРОМИНТЕХ».

тыс. руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
1. Прочие доходы	3 227	3 194
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	-	1
Курсовые, суммовые разницы	-	2 828
Списание просроченной кредиторской задолженности	-	365
Доходы связанные с продажей валюты *	3 165	-
Прочие	62	-
2. Прочие расходы	(100 351)	(2 395)
Резервы по сомнительным долгам *	(508)	(904)
Банковские комиссии	(6 154)	(142)
Расходы от продажи валюты	(1 278)	-

Курсовые, суммовые разницы *	(91 496)	-
Расходы не учитываемые при налогообложении	(318)	(48)
Пени, штрафы	(1)	(42)
Прочие расходы	-	(15)
Штрафы по хозяйственным договорам *	(596)	(1 243)

*По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах показаны доходы за минусом, связанных с ними расходов в части:

- Доходы связанные с продажей валюты;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Курсовые разницы;
- Штрафы по хозяйственным договорам.

2.2.5. Информация по отложенным налогам.

При расчетах по налогу на прибыль, в соответствии с учетной политикой ООО «ПРОМИНТЕХ» применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 31 593 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 51 102 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход - 63 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль равна 20%, сумма отложенного налога за 2022 год составила 19 445 тыс. руб.

2.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств (форма № 4).

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с правилами, установленными ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России № 11н от 02.02.2011. Показатели по движению денежных средств за отчетный период отражены в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

2.3.1. Расшифровка строк 4119, 4129 отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Прочие поступления	4119	1 886	52
Возвраты от поставщиков		-	52
Валютные операции (продажа валюты)		1 886	
Прочие платежи	4129	(7 495)	(2 476)
Оплата банковских комиссий		(6 146)	(142)
Расчеты по претензиям		(944)	(2 334)
Расчеты с подотчетными лицами		(2)	-
Прочие		(403)	-

3. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

3.1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - директор (ключевой управленческий персонал).

В 2022 году полномочия директора осуществлял: Беликов Игорь Петрович
Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, за 2022 год составляет 21 тыс.руб., с НДФЛ, страховые взносы составили 6 тыс.руб.

Задолженность по выплате вознаграждения по состоянию на 31.12.2022 отсутствует. Других операций с управленческим персоналом не осуществлялось.

3.2. CIND HOLDING LIMITED - лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала ООО «Проминтех». Отсутствуют хозяйственные операции, а также сальдо по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021.

3.3. Мамаева Галина Федоровна - лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала ООО «Проминтех». Отсутствуют хозяйственные операции, а также сальдо по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2021.

3.4. ООО «Башминералресурс» - лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество. Директор ООО «ПРОМИНТЕХ» одновременно является Генеральным директором ООО «Башминералресурс».

В 2022 году были осуществлены следующие операции:

В рамках договора займа №52-02-0002 от 12.12.2014 были перечислены денежные средства в размере 12 400 тыс. руб. из которых 3 400 тыс. руб. были возвращены. Задолженность ООО «Башминералресурс» перед ООО «Проминтех» составила:

- на 31.12.2021 2 554 641 тыс. руб., в т.ч. проценты 293 656 тыс.руб. (начисленные до 30.09.2017);
- на 31.12.2022 2 563 641 тыс. руб., в т.ч. проценты 293 656 тыс.руб. (начисленные до 30.09.2017).

4. Иная информация к бухгалтерской отчетности.

Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций; по состоянию на 31 декабря 2022 года организацией не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; не выдавались обеспечения под собственные обязательства; не выдавались в качестве обеспечения активы.

ООО «ПРОМИНТЕХ» не имеет активов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона; не получало и не передавало в залог имущество, не имеет полученных обеспечений поручительства третьих лиц по своим обязательствам.

5. Информация об изменении сравнительных показателей в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. были изменены.

Влияние перехода на новые ФСБУ на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021г. представлено ниже.

По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.:

Номер строки бухгалтерского баланса	Было отражено ранее по состоянию на 31.12.2021	Сумма корректировки	После пересчета по состоянию на 31.12.2021
1150 «Основные средства»	5 481	+ 2 131	7 612
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	3 030 238	+ 1 705	3 031 943
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	-	+ 426	426

6. Риски хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Компания несет бремя уплаты, налога на прибыль, налога на имущество, налога на землю.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Репутационный риск отсутствует.

7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2022 году ООО «Проминтех» деятельность или часть ее не прекращало, после 31.12.2022. прекращать деятельность не намерено.

Директор

22 марта 2023



Беликов Игорь Петрович