

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	описано	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 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	142	(142)	-	
В том числе:							
Ноутбук Dell Latitude <7520-2756>	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021 г.	-	142	(142)	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
В том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
В том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

14 февраля 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 14 февраля 2023 г.

Любишкин Сергей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____ Любишкин Сергей
(подпись) _____ Николаевич
14 февраля 2023 г. (расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность			перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	93 628	-	51 469	-	8 130	-	-	-	X	1 291	154 519
в том числе:	5530	за 2021 г.	74 431	-	4 553	-	14 467	-	-	-	(1)	177	93 628
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	7 225	-	166	-	(7 225)	-	-	-	-	-	166
Авансы выданные	5531	за 2021 г.	27	-	7 225	-	(27)	-	-	-	-	-	7 225
	5512	за 2022 г.	86 224	-	47 482	-	15 388	-	-	-	(1)	-	149 063
	5532	за 2021 г.	74 403	-	(2 673)	-	14 494	-	-	-	-	-	86 224
Прочая	5513	за 2022 г.	179	-	3 822	-	(2)	-	-	-	-	1 291	5 290
	5533	за 2021 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	177	179
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2022 г.	93 628	-	51 469	-	8 130	-	-	-	X	1 291	154 519
	5520	за 2021 г.	74 431	-	4 553	-	14 467	-	-	-	X	177	93 628

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	42 554	93 890	2 807	(110 334)	-	-	-	X	1 291
	5580	за 2021 г.	78 991	5 277	-	(41 892)	-	-	-	-	177
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	679	365	-	(469)	-	-	-	-	575
	5581	за 2021 г.	936	296	-	(553)	-	-	-	-	679
авансы полученные	5562	за 2022 г.	27 667	8 464	-	(9 638)	-	-	-	-	26 493
	5582	за 2021 г.	64 107	4 161	-	(40 601)	-	-	-	-	27 667
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	13 661	21	-	(12 419)	-	-	-	-	2 554
	5583	за 2021 г.	13 884	339	-	(739)	-	-	-	-	177
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	85 000	2 807	(87 807)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	546	39	-	-	-	-	-	X	X
	5586	за 2021 г.	63	483	-	-	-	-	-	-	546
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2022 г.	42 554	93 890	2 807	(110 334)	-	-	X	X	30 208
	5570	за 2021 г.	78 991	5 277	-	(41 892)	-	-	X	-	177

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

14 февраля 2023 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	122	400
Расходы на оплату труда	5620	26 977	30 995
Отчисления на социальные нужды	5630	4 631	5 275
Амортизация	5640	47	4
Прочие затраты	5650	10 429	8 983
Итого по элементам	5660	42 206	45 657
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(817)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	859	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	43 065	44 840

Руководитель

(подпись)

14 февраля 2023 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 968	1 940	(2 139)	-	1 769
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 968	1 940	(2 139)	-	1 769

Руководитель

(подпись)

14 февраля 2023 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

14 февраля 2023 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2022 г.			
		5910	-	-	-
		за 2021 г.	5920	-	-
в том числе:					
		за 2022 г.	5911	-	-
		за 2021 г.	5921	-	-

Руководитель

(подпись)

14 февраля 2023 г.

Любишкин Сергей

Николаевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ПромЭкспорт» за 2022 год

Пояснительная записка сформирована в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности.

Полное наименование юридического лица: *Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭкспорт».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *ООО «ПромЭкспорт».*

Юридический адрес Общества:

249030, Калужская область, г. Обнинск, Киевское шоссе д.57

Адрес фактического местонахождения и почтовый адрес Общества: *249030, г.Обнинск, Киевское шоссе д.57, оф. 402;*

Сведения об образовании юридического лица ООО «ПромЭкспорт» (далее – Общество):
Основной Государственный регистрационный номер (ОГРН) 1094025001190 выдан 16.04.2009 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Калужской области.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025421706

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001.

Уставный капитал Общества на дату составления отчетности составляет 10 000 тысяч рублей.

Участниками общества являются:

гражданин Российской Федерации Чистяков Леонид Станиславович, владеющий 25,02 % доли в уставном капитале Общества.

гражданин Российской Федерации Кирпичников Валерий Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества;

гражданин Российской Федерации Мокенчев Михаил Александрович, владеющий 37,49 % доли в уставном капитале Общества.

В 2022 году в Обществе произошло изменение размера долей участников общества на основании договоров купли-продажи, что подтверждается соответствующими Листами записи ЕГРЮЛ.

Основным видом деятельности ООО «ПромЭкспорт» является: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Оптовая торговля алюминиевыми профилями различного назначения, алюминиевыми строительными конструкциями и комплектующими.

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории РФ.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПромЭкспорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 30.12.2021 г., 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 подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, обязательства и хозяйственные операции ООО «Промэкспорт».

Бухгалтерская отчетность ООО «Промэкспорт» составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности в 2022 году.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Материально-производственные запасы разделяются на группы и учитываются в бухгалтерском учете на соответствующих счетах:

- Счет 10: сырье, материалы и хозяйственный инвентарь;

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Промэкспорт» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. По состоянию на 31.12.2022 г. нереальных к взысканию долгов по расчетам с покупателями нет. Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2022 год (В скобках указываются аналогичные данные за предыдущий 2021 год)

Товары Общества реализовывались в 2022 году на внутреннем рынке РФ.

Выручка Общества по основному виду деятельности за 2022 год (без НДС) составила 1 084 060 тыс. руб. (1 248 326 тыс. руб.);

Себестоимость продаж составила 812 868 тыс. руб. (984 966 тыс. руб.).

Расходы Общества за 2022 год по обычным видам деятельности составили: 42 206 тыс. руб. (45 636 тыс. руб.), в том числе по видам расходов:

- материальные расходы: 122 тыс. руб. (400 тыс. руб.)
- расходы на оплату труда: 26 977 тыс. руб. (30 995 тыс. руб.)
- отчисления на социальные нужды: 4 631 тыс. руб. (5275 тыс. руб.)
- прочие затраты: 10 429 тыс. руб. (8 983 тыс. руб.)

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 180 549 тыс. руб. (174 439 тыс. руб.)

В 2021 году согласно протоколам №33 от 10.02.2022, № 34 от 17.05.2022, были выплачены дивиденды к участникам Общества в сумме 106 898 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2022 года составила: 124 666 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 21,6 человек.

Налоговая нагрузка Общества за 2022 год.

По данным налоговых деклараций 2022 года суммы налогов к уплате в бюджет составили:

НДС – 40 352 тыс. руб.

Налог на прибыль – 45 161 тыс. руб.

НДФЛ – 19 900 тыс. руб.

Страховые взносы – 4 631 тыс. руб.

Налоговая нагрузка Общества (без учета НДФЛ и страховых взносов) в 2022 году составила 7,9 %, в том числе налоговая нагрузка по НДС составила 3,7%, налоговая нагрузка по налогу на прибыль составила 4,2%.

Генеральный директор

Любишкин С.Н.