



ИНН: 7705508847
КПП: 772501001
Р/с: 40702810838360106198
ПАО Сбербанк России г. Москва
БИК: 044525225
К/с: 30101810400000000225

ООО «ПроМарт»
тел./факс: (495) 229-14-02
Почт. адрес: 109544, г. Москва, а/я1
Факт. адрес: 115114, г. Москва,
2-ой Кожевнический пер., д.12, этаж 2, пом. 1, комн. 6
Юр. адрес: 115114, г. Москва,
2-ой Кожевнический пер., д.12, этаж 2, пом. 1, комн. 6

Руководителю ИФНС №7725 г. Москвы
от ООО "ПроМарт"
ИНН/КПП 7705508847/772501001
тел. (495) 229-14-02

Исх.№ 05/11-1/2023 от 11 мая 2023 года.

На Уведомление об уточнении налоговой декларации (расчета) от 10 мая 2023 г.

В ответ на Уведомление об уточнении налоговой декларации (расчета) от 10.05.2023 г. о том, что в представленной налоговой декларации (расчете) «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, первичный, год 2022 г. нарушены контрольные соотношения показателя формы НБО, Описание: стр. 1600 гр. 6 = стр. 1700 гр. 6, ООО «ПроМарт» сообщает о допущенной технической ошибке связанной с округлением до тысячи рублей.

ООО «ПроМарт» просит принять корректирующую Бухгалтерскую отчетность за Январь – Декабрь 2022 года с внесенными исправлениями в стр. 1700 гр. 6 (показатель строки Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2020 г.).

Остальные показатели Бухгалтерской отчетности за Январь – Декабрь 2022 года остались без изменений.

Главный бухгалтер
ООО «ПроМарт»
Кутакова Оксана Вячеславовна

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года
и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ООО «ПроМарт», ИНН 7705508847.**

1. Основные сведения

1.1. Информация об обществе

ООО «ПроМарт» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москвы «05» августа 2003 года за основным регистрационным номером 1037705063164.

«07» февраля 2007 года ООО «ПроМарт» поставлено на учет в ИФНС № 25 по г. Москве с присвоением ИНН/КПП: 7705508847/772501001.

Место нахождения ООО «ПроМарт»: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический пер., д.12.этаж 2, пом. I, комн. 6

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022 года составила 44 человека.

Генеральным директором ООО «ПроМарт» является Евграфов Олег Владимирович, ИНН 772006193701

Уставный капитал ООО «ПроМарт» по состоянию на начало отчетного года полностью внесен. Совет директоров отсутствует.

Участниками и бенефициарными владельцами Общества являются:

- Евграфов Олег Владимирович, ИНН 772006193701, – генеральный директор, участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.
- Овчинников Андрей Эрастович, ИНН 770403283700, – участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.

Общество не имеет филиалы и представительства.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.2. Виды деятельности ООО «ПроМарт» в отчетном периоде.

В 2022 году ООО «ПроМарт» осуществляло следующие виды деятельности:

- оптовая торговля колбасной и сосисочной оболочкой;
- сдача помещения в субаренду, сдача оборудования в аренду.

В 2022 году ООО «ПроМарт» в основном осуществляло деятельность: оптовую торговлю колбасной и сосисочной оболочкой. Выручка по данному виду деятельности составила 2 919 419 тыс. руб. Выручка от сдачи помещения в субаренду и сдачи оборудования в аренду составила 2 128 тыс. руб.

2.Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Бухгалтерский учет в ООО «ПроМарт» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Статьи отчета, предусмотренные пунктами 1 и 2 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" детализируются по показателям, значение которых превышает 80% от детализируемой статьи.

С целью исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности существенной признается ошибка, превышающая 10 % от валюты баланса.

Общество оформляет бухгалтерскую отчетность в следующем составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности Общества содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2022 году не было событий и организация не осуществляла операций касающихся:

- * деятельности по договорам подряда на строительство;
- * освоения природных ресурсов;
- * научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- * прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.
- * получения или использования государственной помощи.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Исполнительное производство в отношении организации не ведется. Организация в целом, ее деятельность, имущество и обязательства под судебными или иными ограничениями или санкциями не находятся.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Права отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются по решению Генерального директора организации исходя из оценки времени, в течение которого данный нематериальный актив без его изменения будет приносить экономические выгоды;

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов возможно в случае модернизации (обновления), по результатам которой оценка времени, в течение которого данный нематериальный актив без его последующего изменения будет приносить экономические выгоды оказалась больше установленного срока полезного использования.

Амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Переоценка нематериальных активов не производится

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Организация приняла решение осуществить переход альтернативным способом в соответствии с п. 49 данного стандарта. При переходе было осуществлено списание ОС стоимостью менее 100 тыс. руб.

Пояснения и данные по корректировке данных Бухгалтерской отчетности представлены в таблице:

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 420	(448)	9 972
Итого по разделу I	1100	11 038	(448)	10 591
БАЛАНС	1600	942 378	(448)	941 930
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	185 598	(448)	185 150
Итого по разделу III	1300	185 608	(448)	185 160
БАЛАНС	1700	942 378	(448)	941 930

Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение срока полезного производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О амортизационные группы». Если невозможно определить срок использования на основании Постановления, тогда срок полезного использования объекта основных средств устанавливается решением Генерального директора организации, как правило, в соответствии со сроком ожидаемым периодом использования объекта с учетом показателей интенсивности и условий эксплуатации, первоначального физического и морального износа объекта.

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

Способ начисления амортизации – линейный. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете ООО «ПроМарт» при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов ООО «ПроМарт» создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание, полностью или частичная потеря своего первоначального качества либо текущая рыночная стоимость продажи запасов снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Резерв создается на основании анализа наличия признаков обесценения запасов: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по итогам инвентаризации запасов на конец года.

Размер резерва на обесценения номенклатурной позиции определяется решением руководителя организации на основании информации, предоставленной ответственными лицами, назначаемыми приказом руководителя организации.

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- * денежные средства в кассе организации;

* денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах;

Доход, полученный от свободно размещенных денежных средств, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

2.7. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валюты составили 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. и 75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

В соответствии с пунктом 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, ООО «ПроМарт» создает резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для

наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя ООО «ПроМарт» и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

2.10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.11. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы.

2.12. Признание доходов

Выручка от реализации товаров, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н).

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров;
- доходы от предоставления имущества в аренду и субаренду.

Для целей бухгалтерского учета порядок признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность и подтверждения оказания услуг, без учета НДС.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- * проценты по выданным займам – в соответствии с условиями договоров;
- * доходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- * результат покупки (продажи) иностранной валюты;
- * и прочие доходы.

2.13. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений.

Расходы ООО «ПроМарт» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- * расходы по обычным видам деятельности;
- * прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- * себестоимость;
- * коммерческие расходы.

Коммерческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

В составе прочих расходов учитываются в основном:

- * расходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- * штрафы, пени, неустойки и претензии по договорам;
- * расходы, связанные с выбытием активов, в том числе иностранной валюты;
- * расходы на банковское обслуживание;
- * прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности.

2.14. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Сроки и назначение списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости, при возникновении нестандартных ситуаций, – приказом Руководителя Общества.

2.15. Заемные средства

Бухгалтерский учет по полученным займам и кредитам, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, осуществляется по Кредиту счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты, по причитающимся к оплате займам, отражаются в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Заемные средства на начало отчетного периода отсутствовали. В качестве меры поддержки, в связи с изменением условий оплаты Поставщику за Товары (поставка Товаров осуществляется на условиях 100 % предварительной оплаты), получены кредитные средства. Размер заемных средств на конец отчетного периода составил 53 480 тыс. руб.

В декабре 2022 года в ПАО «Сбербанк России» (далее - Банк) открыт овердрафтный кредит (далее – Овердрафт) для оплаты платежных поручений, аккредитивов, чеков на получение наличных средств, акцептованных платежных требований, на срок до 03 декабря 2023 года. Лимит Овердрафта не может превышать 100 млн. рублей и устанавливается на соответствующий период действия лимита, который составляет не более 30 календарных дней. Выдача Овердрафта производится Траншами, путем перечисления суммы кредита на счет Общества. Срок пользования Траншем составляет не более 60 календарных дней. Процентная ставка за пользование Овердрафтом составляет 9 (Девять) процентов годовых.

На 31.12.2022 г. Общество располагает неиспользованным кредитным лимитом по действующему овердрафтному кредиту на сумму 42 520 тыс. руб.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Пояснения и данные по движению нематериальных активов представлены в таблице №1 (Приложение №1)

3.2. Основные средства

Пояснения и данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице №2 (Приложение №2).

3.3. Финансовые вложения

Пояснения и данные о наличии и движении финансовых вложений представлены в таблице №3 (Приложение №3).

3.4. Запасы

Пояснения и данные о наличии и движении запасов представлены в таблице №4 (Приложение №4).

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения и данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в таблице №5.1 (Приложение №5)

Пояснения и данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице №5.2 (Приложение №6)

3.6. Оценочные обязательства

Пояснения и данные о начисленных резервах предстоящих расходов на оплату очередных отпусков представлены в таблице №6 (Приложение №7)

3.7. Финансовый результат отчетного года

Финансовый результат отчетного года – чистая прибыль в сумме 332 482 тыс. руб.

В отчетном году из нераспределенной прибыли прошлых лет и за счет прибыли отчетного года, на выплату дивидендов распределено 173 300 тыс. руб.

3.8. Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2022 г., выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г.

Пояснения и данные по корректировке представлены в п. 2.3. «Основные средства» настоящего пояснения.

3.9. Аффилированные лица и операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022 год участниками Общества являются лица, указанные в пункте 1.1. «Информация об обществе».

-Евграфов Олег Владимирович – генеральный директор, участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.

Является участником ООО «Март Трейдинг» ИНН 7705508847 (доля 50 % уставного капитала).

-Овчинников Андрей Эрастович – участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.

Является директором ООО «Март Трейдинг» ИНН 7705508847.

Общество в 2022 году приобрело товар у ООО «Март Трейдинг», ИНН 7709197039, в котором двум участникам ООО «ПРОМАРТ» принадлежали доли в размере 50 % уставного капитала каждому, на общую сумму в размере 2 354 177 191,48 руб. Дебиторская задолженность (авансы выданные) по оплате товара по состоянию на 31.12.22 года 137 156 143,37 руб.

По операциям со связанными сторонами цены определялись на коммерческих условиях с учетом специфики деятельности компании.

3.10. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относится Генеральный директор, который указан в пункте 1.1. «Информация об обществе» Пояснений. В 2022 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение (зарботная плата, премии) на общую сумму 2 613 тыс. руб. Указанная сумма включает страховые взносы и НДФЛ.

3.11. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства, выданные и полученные обязательства.

События после отчетной даты отсутствуют. Условные активы и условные обязательства отсутствуют. Обеспечения Обществом не выдавались и не принимались.

3.12. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Санкции

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При этом необходимо обратить внимание на комплекс факторов экономического и иного характера, связанных с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Общество расценивает данные события в качестве событий оценить количественный эффект от которых в денежном выражении на текущий момент с достаточной точностью не представляется возможным.

Считаем, что предприятие способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая, что ООО «ПроМарт» является организацией-поставщиком, обеспечивающей системообразующие мясоперерабатывающие предприятия г. Москвы, Московской области и других регионов России упаковочными материалами для производства мясной продукции (в частности колбас и сосисок) импортного производства, а также, учитывая финансовое положение предприятия и финансовые ресурсы. Обществом реализован комплекс мероприятий по антикризисному управлению, сокращен срок отсрочки платежей от покупателей для ускорения оборачиваемости оборотных средств, покупатели по некоторым товарным позициям переведены на систему предварительной оплаты заказов, повышена эффективность использования ресурсов. Для продолжения взаимовыгодного сотрудничества с ключевыми покупателями, возможности представления им отсрочки по оплате товаров, Обществом для увеличения оборотных средств привлечены заемные средства.

Руководство Общества считает, что с учетом вида коммерческой деятельности Общества и предпринимаемыми Правительством Российской Федерации мерами, указанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества.

Приложения:

Раскрытие информации по следующим разделам (табличные пояснения):

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах (табличные пояснения):

Пояснения и данные по движению нематериальных активов представлены в таблице №1 (Приложение №1)

Пояснения и данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице №2 (Приложение №2).

Пояснения и данные по наличии и движению финансовых вложений представлены в таблице №3 (Приложение №3).

Пояснения и данные о наличии и движении запасов представлены в таблице №4 (Приложение №4).

Пояснения и данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в таблице №5.1 (Приложение №5)

Пояснения и данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице №5.2 (Приложение №6)

Пояснения и данные о начисленных резервах предстоящих расходов на оплату очередных отпусков представлены в таблице №6 (Приложение №7)

Генеральный директор ООО «ПроМарт»

Евграфов О.В.

30 марта 2023 года

Таблица № 1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	227	(63)	-	-	-	(57)	-	-	-	227	(120)
	5110	за 2021г.	75	(9)	152	-	-	(54)	-	-	-	227	(63)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	227	(63)	-	-	-	(57)	-	-	-	227	(120)
	5111	за 2021г.	75	(9)	152	-	-	(54)	-	-	-	227	(63)

Стоимость Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 составила 108 тыс.руб

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Дата ввода в эксплуатацию	Остаточная стоимость объекта
1	2	3
Нематериальные активы		
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		
сайт wikimeat.ru/31.01.21 - 30.01.25	31.01.2021	79 422,74
сайт март.рф /13.06.2020- 12.06.2024	13.06.2020	28 125,00

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
30 марта 2023 года

Таблица № 2 Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2022г.	12 247	(2 275)	-	-	-	(2 471)	-	-	12 247	(4 746)
	5210	за 2021г.	15 382	(7 052)	4 235	(1 572)	1 314	(1 887)	-	-	18 044	(7 625)
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	700	(383)	-	-	-	(171)	-	-	700	(554)
	5211	за 2021г.	1 293	(548)	225	-	-	(340)	-	-	1 518	(888)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	650	(194)	-	-	-	(103)	-	-	650	(297)
	5212	за 2021г.	4 560	(4 252)	418	-	-	(135)	-	-	4 978	(4 387)
Транспортные средства	5203	за 2022г.	10 898	(1 699)	-	-	-	(2 196)	-	-	10 898	(3 895)
	5213	за 2021г.	8 977	(1 700)	3 592	(1 572)	1 314	(1 412)	-	-	10 997	(1 798)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	343	(343)	-	-	-	-	-	-	343	(343)

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
30 марта 2023 года

Таблица № 3 Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	10 378	-	125 100	(131 206)	-	-	-	4 272	-
	5311	за 2021г.	-	-	18 181	(7 803)	-	-	-	10 378	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2022г.	10 378	-	125 100	(131 206)	-	-	-	4 272	-
	5312	за 2021г.	-	-	18 181	(7 803)	-	-	-	10 378	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	18 181	-	-	(18 181)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	18 181	-	-	(18 181)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	10 378	-	125 100	(131 206)	-	-	-	4 272	-
	5310	за 2021г.	18 181	-	18 181	(25 984)	-	-	-	10 378	-

В 2022 г. ООО "Виктория" был частично погашен займ на сумму 406 тыс. руб.

ООО "Агротехпром" в 2022 году полностью погасил займ на сумму 5 700 тыс. руб., что привело к существенному уменьшению долгосрочных финансовых вложений.

На отчетную дату нет свидетельств о том, что в дальнейшем возможно существенное увеличение расчетных стоимостей этих финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не начислялся.

Генеральный директор ООО «ПроМарт»

Евграфов О.В.

30 марта 2023 года

**Таблица № 4 Запасы
Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	427 120	-	427 120	2 391 658	(2 593 317)	-	-	X	225 461	-	225 461
	5420	за 2021г.	385 615	-	385 615	2 887 656	(2 846 151)	-	-	X	427 120	-	427 120
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	843	-	843	10 634	(11 058)	-	-	6 117	419	-	419
	5421	за 2021г.	2 355	-	2 355	13 535	(15 047)	-	-	8 342	843	-	843
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	426 277	-	426 277	2 270 048	(2 471 284)	-	-	2 117 544	225 042	-	225 042
	5423	за 2021г.	383 261	-	383 261	2 760 085	(2 717 068)	-	-	2 414 021	426 277	-	426 277
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	110 975	(110 975)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	114 036	(114 036)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2022 составила 225 461 тыс. руб. в том числе:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности 419 тыс.руб.

- Товары для перепродажи 225 042 тыс.руб.

На 31.12.22 товары подлежащие обесценению-отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов в 2022 году не начислялся.

Генеральный директор ООО «ПроМарт»

Евграфов О.В.

30 марта 2023 года

Таблица № 5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность
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			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	651 707	(168 961)	166 618	-	(474 000)	(14 518)	(344 491)	-	-	-	329 807	(4 510)
	5530	за 2021г.	587 128	(191 622)	197 806	-	(133 226)	(1)	(679 175)	-	-	-	651 707	(168 961)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	639 832	(168 961)	45 625	-	(472 425)	(1 486)	(344 491)	-	-	-	211 545	(4 510)
	5531	за 2021г.	571 550	(191 622)	197 256	-	(128 974)	-	(679 175)	-	-	-	639 832	(168 961)
Итого	5500	за 2022г.	651 707	(168 961)	166 618	-	(474 000)	(14 518)	(344 491)	X	X	X	329 807	(4 510)
	5520	за 2021г.	587 128	(191 622)	197 806	-	(133 226)	(1)	(679 175)	X	X	X	651 707	(168 961)

Дебиторская задолженность:

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 329 807 тыс. руб.

Уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности в 2022 году на 321 900 тыс. руб. или на 49,39 % обусловлено изменением условий оплаты покупателей за товар. Поставка некоторых товарных позиций осуществляется по предварительной оплате заказов, сокращен срок отсрочки платежей от покупателей.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности начислен и по состоянию на 31.12.2022 составил 4 510 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
30 марта 2023 года

Таблица № 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	754 503	42 623	181	(634 848)	-	-	-	162 097	
	5580	за 2021г.	647 878	133 242	-	(26 617)	-	-	-	754 503	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	568 079	247	-	(567 967)	-	-	-	359	
	5581	за 2021г.	592 803	1 162	-	(25 886)	-	-	-	568 079	
Итого	5550	за 2022г.	754 503	42 623	181	(634 848)	-	X	-	162 097	
	5570	за 2021г.	647 878	133 242	-	(26 617)	-	X	-	754 503	

Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 162 097 тыс. руб.

Уменьшение краткосрочной кредиторской задолженности в 2022 году на 592 406 тыс. руб. или на 78,52 % обусловлено уменьшением задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Общество в 2022 году приобретало товар у взаимозависимого лица ООО "Март Трейдинг".

Дополнительная информация в отношении расчетов со связанными сторонами раскрыта в пункте 3.9 пояснительной записки.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор ООО «ПроМарт»

Евграфов О.В.

30 марта 2023 года

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице ниже:

Таблица № 6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 228	4 843	(4 701)	(107)	2 264
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	2 228	4 843	(4 701)	(107)	2 264

Генеральный директор ООО «ПроМарт»
Евграфов О.В.
30 марта 2023 года