

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснение № 1 к строкам Бухгалтерского баланса 1170 "Финансовые вложения", 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)"

Наличие и движение финансовых вложений

По объектам финансовых вложений текущая рыночная стоимость не определяется.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	выбыло (погашено)		начислен резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего		за 2023 г.	70 375	-	16 086		1 809	-		84 652	-	-
		за 2022 г.	42 875	-	27 500		0	-		70 375	-	-
в том числе: Доли в Уставном капитале		за 2023 г.	51 645	-	15 163		1 809	-		64 999	-	-
		за 2022 г.	24 145	-	27 500			-		51 645	-	-
Акции		за 2023 г.	18 730	-	923			-	-	19 653	-	-
		за 2022 г.	18 730	-				-	-	18 730	-	-
Краткосрочные - всего		за 2023 г.	1 083 700	-	5 351 100		5 215 300	-	-	1 219 500	-	-
		за 2022 г.	1 021 500	-	4 730 400		4 668 200	-	-	1 083 700	-	-
в том числе: Предоставленные займы		за 2023 г.	5 000	-	22 550		25 050	-	-	2 500	-	-
		за 2022 г.	5 000	-				-	-	5 000	-	-
Депозитные вклады		за 2023 г.	1 078 700	-	5 328 550		5 190 250	-	-	1 217 000	-	-
		за 2022 г.	1 016 500	-	4 730 400		4 668 200	-	-	1 078 700	-	-
Финансовых вложений - итого		за 2023 г.	1 154 075	-	5 367 186		5 217 109	-	-	1 304 152	-	-
		за 2022 г.	1 064 375	-	4 730 400		4 668 200	-	-	1 154 075	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 2 к строке Бухгалтерского баланса 1210 "Запасы"

Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
			себестоимость	себестоимость
Запасы - всего		за 2023 г.	907	11
		за 2022 г.	906	907
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		за 2023 г.		
		за 2022 г.		
Готовая продукция		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
Товары для перепродажи		за 2023 г.	907	0
		за 2022 г.	906	907
Товары и готовая продукция отгруженные		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
Затраты в незавершенном производстве		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
Прочие запасы и затраты		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
Расходы будущих периодов		за 2023 г.	-	11
		за 2022 г.	-	

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 3 к строке Бухгалтерского баланса 1230 "Дебиторская задолженность"

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		за 2023 г.	108 729	-	27 748	-
		за 2022 г.	11 679	-	108 729	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2023 г.	-	-	-	
		за 2022 г.	-	-	-	
Авансы выданные		за 2023 г.	35	-	32	-
		за 2022 г.			35	
Прочая		за 2023 г.	108 694	-	27 716	-
		за 2022 г.	11 679	-	108 694	-
		за 2023 г.	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-
Итого		за 2023 г.	108 729	-	27 697	-
		за 2022 г.	11 693	-	108 729	-

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №4 к стр.1250 бухгалтерского баланса

Денежные средства и денежные эквиваленты

	валюта	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2023	Сумма в тыс.руб. на 31.12.2022
Рублевые расчетные счета	руб.	2 659	122
Денежные средства в кассе	руб.		
ИТОГО стр.1250		2 659	122

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №5 к строке Бухгалтерского баланса 1520 "Кредиторская задолженность"

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгасрочная кредиторская задолженность - всего		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		за 2023 г.	1 075	1 675
		за 2022 г.	439	1 075
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2023 г.	21	8
		за 2022 г.	5	21
авансы полученные		за 2023 г.		
		за 2022 г.		
расчеты по налогам и взносам		за 2023 г.	1 010	1 599
		за 2022 г.	408	1 010
кредиты		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
займы		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
прочая		за 2023 г.	44	68
		за 2022 г.	26	44
		за 2023 г.	-	-
		за 2022 г.	-	-
Итого		за 2023 г.	1 075	1 675
		за 2022 г.	439	1 075

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 6 к строке Бухгалтерского баланса 1540 "Оценочные обязательства"

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего		за 2023 г.	2 717	2 253
		за 2022 г.	2 561	2 717
в том числе:				
резерв по оплате отпусков		за 2023 г.	2 717	2 253
		за 2022 г.	2 561	2 717

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №7 к строке Отчета о финансовых результатах 2110 "Выручка"

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	Выручка, без НДС за 2023г.	Выручка, без НДС за 2022г.
Продажа товаров		1638	0
Итого доходы по обычным видам деятельности		1 638	0

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

**Пояснение №8 к строкам Отчета о финансовых результатах 2120 "Себестоимость продаж",
2220 "Управленческие расходы"**

Затраты по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты		6	3
Расходы на оплату труда		7 299	8 525
Страховые взносы		1 208	1 362
Амортизация			
Прочие затраты		481	1 174
Итого по элементам		8 994	11 064
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		8 994	11 064

Затраты по видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.		8 010	11 064
Торговля оптовая неспециализированная		984	

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение №9 к строкам Отчета о финансовых результатах 2340 "Прочие доходы"
2320 "Проценты к получению"

Прочие доходы

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Реализация материалов			
Операции с ценными бумагами			
Продажа основных средств			
Списание кредиторской задолженности			
Операции по вкладам в УК других организаций		1 925	-
Резерв по сомнительным долгам			
Резерв по отпускам			
Прочие			91 000
Итого		1 925	91 000

Проценты к получению

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Проценты к получению по договорам депозитного вклада		105 709	108 587
Проценты к получению по договорам займа		1 435	747
Проценты к получению за хранение денежных средств на расчетном счете		279	47
Итого		107 423	109 381

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 10 к строке Отчета о финансовых результатах 2350 "Прочие расходы"

Прочие расходы

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Реализация материалов			
Операции с ценными бумагами			
Оплата услуг банков		79	51
Налоги и сборы			
Списание дебиторской задолженности			
Операции по вкладам в УК других организаций		1808	
Резерв по сомнительным долгам			
Резерв под обесценение ценных бумаг			
Резерв ежегодных отпусков			
Прочие		92 609	22
Итого		94 496	73

Проценты к уплате

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Проценты к уплате по договорам займа		3 254	
Итого		3 254	0

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 11 к строке Бухгалтерского баланса 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 330 534	1 259 931	1 074 647
в т.ч.			
прибыль, подлежащая распределению	1 267 529	1 207 426	1 040 842
в т.ч. чистая прибыль за год	70 603	209 784	380 589
перераспределенная прибыль	-	-	-
нераспределенная прибыль прошлых лет	1 196 926	997 642	660 253
нераспределенная прибыль использованная		-10 500	-29 200
в т.ч. на выплату промежуточных дивидендов		-10 500	-29 200
убыток, подлежащий покрытию			
фонд накопления	48 500	48 500	48 500
фонд потребления	14 505	14 505	14 505

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 12 к стр.2410 отчета о финансовых результатах
"Прочее"

тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения		4700	4730

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 13

Оценочные резервы (ПБУ 4/99 пункт 26)

В составе финансовых вложений ООО «Проминвест» учитывается стоимость долей (акции и паи) в уставном капитале других организаций.

В отчетном периоде Обществом не выявлено признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в связи с чем отсутствуют основания для создания резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023г.

При проведении инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами сомнительная задолженность не выявлена. На 31.12.2023г резерв по сомнительным долгам не создан.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2023 г составило 6435т.р.

Общество с ограниченной ответственностью "Проминвест"

Пояснение № 14 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Основные элементы учетной политики

Данные об организации	
Основные виды деятельности	Прочая оптовая торговля. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.
Списочная численность работающих за отчетный период	4 человека
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	Единоличный исполнительный орган - Директор Волгушев А.Г.
Формы и содержание отчетности	
Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним	Изменения отсутствовали
Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	
Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Исправление ошибок - отсутствовало
Основные элементы учетной политики в 2023 г.	
Элемент учетной политики	Фактически применяется Обществом
Порядок определения срока полезного использования объектов ОС для целей бухгалтерского учета.	Срок полезного использования основных средств определяется согласно ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из ожидаемого периода эксплуатации
Способ оценки основных средств	По первоначальной стоимости

Элементы амортизации основных средств и их изменение	Срок полезного использования основного средства, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации определяется при признании объекта в бухгалтерском учете, ежегодно проводится проверка на соответствие элементов амортизации условиям использования объектов основных средств
Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ
Лимит стоимости для квалификации активов в составе основных средств	Применяется лимит 40 000 руб.
Порядок квалификации объектов, не оформленных документами, подтверждающими государственную регистрацию объектов недвижимости.	Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче, принимаются к учету в качестве объектов основных средств в момент фактического получения, независимо от факта государственной регистрации и числятся на счете обособленно
Порядок проведения переоценки основных средств	Организация не проводит переоценку основных средств
Порядок проведения проверки на обесценение основных средств	При проведении годовой инвентаризации назначается комиссия для проверки наличия признаков обесценения основных средств
Порядок учета и финансирования ремонта основных средств	Несущественные затраты на ремонт основных средств относятся на себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы вне зависимости от периодичности проведения данных ремонтов. Существенные затраты на ремонт основных средств, периодичность которого более 12 месяцев, капитализируются при возможности надежной оценки срока до следующего ремонта. Существенными считаются затраты на ремонт более стоимостью более 500 000,00 руб.
Переоценка нематериальных активов	Организация не проводит переоценку нематериальных активов.
Проверка нематериальных активов на обесценение	Организация не проводит проверку нематериальных активов на обесценение.
Способ начисления амортизации по нематериальным активам	Линейный способ.
Способ погашения стоимости нематериальных активов	Путем накопления сумм амортизационных отчислений на счете 05 "Амортизация нематериальных активов"
Порядок списания расходов по НИОКР	Организация применяет линейный способ списания расходов.
Порядок отражения процесса приобретения и заготовления запасов	Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, на счете 10 "Материалы" с оценкой по фактической себестоимости. Запасы приобретаемые для управленческих нужд включаются в состав расходов в момент их приобретения.

Порядок проведения проверки на обесценение запасов	При проведении годовой инвентаризации назначается комиссия для проверки наличия признаков обесценения запасов. В случае наличия таких признаков создается резерв под обесценение стоимости запасов на сумму превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи
Способ оценки материально- производственных запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов	По средней себестоимости.
Порядок признания расходов, связанных с приобретением ценных бумаг	Расходы признаются в составе фактических затрат по приобретению.
Периодичность проверки и, соответственно, периодичность создания (корректировки) резерва под обесценение финансовых вложений	Организация осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений и корректирует резерв под обесценение на конец каждого года.
Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы.
Порядок отражения процентов, дисконта по причитающимся к оплате ценным бумагам	В составе прочих расходов.
Метод (момент) признания доходов и расходов	Признается метод начисления.
Порядок создания резервов предстоящих расходов и платежей	Организация создает резерв на оплату отпусков.
Порядок создания резерва по сомнительным долгам	Организация создает резерв по сомнительным долгам.
Порядок создания резерва под обесценение финансовых вложений	Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений.
Способ ведения налоговых регистров в связи с применением УСНО	Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде
Организация ведения учета	Главным бухгалтером
Форма организации учета	Автоматизированная, с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3
Рабочий план счетов	Разрабатывается на основании типового Плана счетов.
Формы первичных документов, по которым не предусмотрены унифицированные формы	Неунифицированные формы применяются и утверждены в качестве приложений к учетной политике.
Порядок и сроки проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств	Порядок проведения инвентаризации (сроки, перечень проверяемого имущества и обязательств, состав рабочих комиссий) устанавливается приказом руководителя предприятия.

Директор ООО "Проминвест"

А.Г.Волгушев

31 марта 2024г.