

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

ООО «ПРОМИНТЕХ»

за 2024 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 2024 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 31.12.2024:
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 14,39%, зарегистрировано
14.01.2025
Мамаева Наталья Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Бэйкер Марина Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Гришун 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» - Ахмадеев Виталий Алимович
- 1.9. Учредителям общества в 2024 году дивиденды не распределялись.
Изменения в уставной капитал в 2024 году не вносились.
Совет директоров, ревизионная комиссия не создавались.
- 1.10. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторское Агентство «Урал-
Защита проф.».
ИНН/КПП 0275905477/027501001
Государственный регистрационный номер – 1160280057321
Место нахождения – 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д. 1-348.
Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация аудиторов
«Содружество».
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606056817.

1.11. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1	1	0
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	1809	20	+1789
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	326	6	+320

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.

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 с 2022 года 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.

Основные элементы учетной политики

Учет основных средств

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).

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Переоценка основных средств не производилась.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, амортизация основных средств начисляется линейным способом по единым нормам амортизационных отчислений, кроме объектов, стоимость которых не погашается.

Резерв на ремонт основных средств не создается, расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Учет аренды

Начиная с 2022 года, ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если одновременно выполняются следующие условия:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, либо не определен;
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 15 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц и арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей финансовых вложений для займов являются договора займов, для долей в УК – общество, долю которого приобрело Общество.

Учет финансовых вложений, выбытие, отражение в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года производится по первоначальной стоимости каждой единицы, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Состав и порядок формирования оценочных резервов

а) Общество формирует **резерв под обесценение финансовых вложений**. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие доходы и расходы.

б) Общество формирует **резервы по сомнительной долгам**, руководствуясь п.4 ПБУ 8/2010, п.70 и п.77 Приказа №34н и нормами федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 по следующему правилу:

Оценка финансового состояния должника и оценка вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной признается задолженность с просрочкой платежей более 90 дней, в отношении этой задолженности создается резерв 100%.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

с) При расчете **резерва по оплате отпусков** производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

2.1. Пояснения 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). В 2024 г. основные средства на балансе Общества отсутствуют.

2.1.2. По строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражаются вклады в уставный капитал. В 2024 г. по данной строке отражена приобретенная доля в уставном капитале ООО «ПРОМИНТЕХ НКА» в сумме 5 тыс. руб.

2.1.3. Запасы по состоянию на 31.12.2024 г. на балансе Общества отсутствуют.

2.1.4. По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена долгосрочная и краткосрочная задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По строке 5501 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая долгосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность по авансам выданным, которая переведена из краткосрочной в долгосрочную в связи с заключением дополнительного соглашения.

По строке 5510 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» отражена задолженность:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность покупателей	129	-	-
Авансы выданные	2	-	-
По платежам в бюджет: в том числе			
- земельный налог, налог на имущество	143	-	-
Задолженность по процентам, начисленным по договорам займа	12 343	297 228	293 656
Выданный беспроцентный займ	-	2 276 685	2 260 985
Приобретенная дебиторская задолженность по договору уступки	418 804	-	-
Прочая задолженность	83 377	26 710	747
Итого	514 798	2 600 631	2 690 995

2.1.5. По строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражены займы выданные и приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг. Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1.6. 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.

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

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства на расчетных счетах	11 408	41 292	116
Средства на депозитных счетах	-	-	458 319
Итого денежные средства	11 408	41 292	458 435

2.1.7. По строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражен сформированный резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. По состоянию на отчетную дату сумма резерва составила 25 тыс. руб.

2.1.8. В 2024 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.1.9. 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 услуг в 2024 г. составила 5 тыс.руб. и представляет собой доход, полученный в рамках агентских договоров.

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

2.2.3. Расшифровка расходов.

	тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Управленческие расходы		
Всего (стр. 2220)	(4 307)	(3 317)
Заработная плата, в том числе прочие начисления	(1 809)	(20)
Амортизация ОС	-	(430)
Расходы на содержание зданий, сооружений и инвентаря	(79)	(832)
Начисления на заработную плату (страховые фонды)	(331)	(6)
Расходы на услуги связи, интернет и прочие	(18)	(8)
Юридические, информационные и консультационные услуги	(1 635)	(1 029)
Аренда нежилых помещений (офис, склад)	(154)	(208)
Платежи в бюджет (налоги)	(-43)	(707)
Расходы на аудит	(70)	(60)
Прочие	(254)	(17)

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 2024 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	2024 год	2023 год
1. Прочие доходы	29 855	1 055
Доходы от реализации основных средств*	29 834	-
Прочие	21	55
2. Прочие расходы	(2 100 999)	(1 027)
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав*	(2 099 862)	-
Расходы от продажи доли ООО	(995)	-
Банковские комиссии	(94)	(915)
Расходы не учитываемые при налогообложении	(8)	-
Прочие расходы	(16)	(112)
Штрафы по хозяйственным договорам	(24)	-

*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 реализацией основных средств;
- Расходы, связанные с реализацией имущественных прав;

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 6 181 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 420 613 тыс.руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль равна 20%, сумма отложенного налога за 2024 год составила 523 562 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	2024 год	2023 год
Прочие поступления	4119	3 687	7 353
Проценты по банковским депозитам		3 687	7 056
Прочие поступления (расчеты по претензиям)			297
Прочие платежи	4129	(2 454)	(2 135)
Оплата банковских комиссий		(93)	(852)
Расчеты с подотчетными лицами		(39)	(7)
Прочие		(90)	
Услуги нотариуса		(4)	(103)
Услуги юристов		(2 228)	(1 173)

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).

До 10.06.2024 полномочия директора осуществлял: Беликов Игорь Петрович

С 11.06.2024 полномочия директора осуществляет: Ахмадеев Виталий Алимович

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, за 2024 год составляет 1 841 тыс.руб. с НДФЛ, страховые взносы составили 322 тыс.руб.

Задолженность по выплате вознаграждения по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

С управленческим персоналом также осуществлялись операции взаиморасчетов с подотчетными лицами. По состоянию на 31.12.2024 числится задолженность по возмещению расходов по авансовому отчету в размере 1 тыс.руб., которая погашена в следующем отчетном периоде.

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 31.12.2024 и на 31.12.2023.

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 31.12.2024 и на 31.12.2023.

Является бенефициарным владельцем Общества.

3.4. ООО «Башминералресурс» - лицо принадлежало к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество до 02.04.2024г. Директор ООО "ПРОМИНТЕХ" Беликов И.П. одновременно являлся генеральным директором ООО "Башминералресурс" (до 02.04.2024 г.)

В 2024 году были осуществлены следующие операции:

В рамках договора займа №52-02-0002 от 12.12.2014 были перечислены денежные средства в размере 6 000 тыс. руб.

Задолженность ООО «Башминералресурс» перед ООО «Проминтех» по договору займа №52-02-0002 от 12.12.2014 в размере 2 157 537 тыс.руб. была уступлена в рамках Договора цессии № 52-15-0001 от 24.12.2024.

Одновременно от ООО «Башминералресурс» принята задолженность по договору цессии от 24.12.2024 на сумму 418 804 тыс.руб.

На основании Соглашения о погашении взаимных обязательств зачетом встречных однородных требований от 24.12.2024 по состоянию на 31.12.2024 прекращены взаимные обязательства между ООО «Башминералресурс» и ООО «Проминтех».

4. Иная информация к бухгалтерской отчетности.

Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций; по состоянию на 31 декабря 2024 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. 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.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество осуществляет текущую деятельность, прекращение деятельности не планируется.

Процедура реорганизации в форме присоединения к ООО «Башминералресурс» отменена по инициативе ООО «Башминералресурс» 04.02.2025 года.

Директор

18 марта 2025



Ахмадеев Виталий Алимович