

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

ООО «ПРОМИНТЕХ»

за 2020 год

г. 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,
г. 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 2020 году реализация по основному виду деятельности отсутствует.
Реализация полностью относится к дополнительному виду деятельности: Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к химической технологии (71.12.12)
- 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 31.12.2020г.:
CIND HOLDING LIMITED – доля в уставном капитале 43,33%
Мамаева Галина Федоровна – доля в уставном капитале 31,3125%
Бидило Евгений Викторович – доля в уставном капитале 8,65%
Григорьев Александр Вениаминович – доля в уставном капитале 5,74 %
Мамаева Наталья Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Бэйкер Марина Михайловна – доля в уставном капитале 5,21875%
Грицун Галина Ивановна – доля в уставном капитале 0,41%
Анисимов Владимир Леонидович – доля в уставном капитале 0,09%
Киселев Дмитрий Юрьевич – доля в уставном капитале 0,03%
- 1.8. Директор ООО «ПРОМИНТЕХ» - Беликов Игорь Петрович
- 1.9. Учредителям общества в 2020 году дивиденды не распределялись.
Изменения в уставной капитал в 2020 году не вносились
Совет директоров, ревизионная комиссия не создавались
- 1.10. с 12.08.2019 предприятие находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «Башминералресурс».
- 1.11. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское агентство «Аудит-Партнер», сокращенное наименование – ООО «АА «Аудит-Партнер»
ИНН/КПП 0278078377/027501001
Государственный регистрационный номер – 102020323202
Место нахождения – 450076, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Гоголя, д.60, оф.502.
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 116060556650.

1.12. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1	2	-1
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	160	2 573	-2 413
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	47	649	-602

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМИНТЕХ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», вступившим в силу с 1 января 2013 года, с учетом внесенных в него изменений;

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации «ПБУ 4/99», утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43 н. с учетом внесенных в него изменений;

- Приказ Минфина № 66 н от 02.07.2010 г. в редакции приказа № 124н от 05.10.2011 года, с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 августа 2012 г. № 113н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.12.2012 № 154н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.04.2015 № 57н., приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.03.2018 № 41н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.04.2019 № 61н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32 н.;

- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33 н.;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н. с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 06.04.2015 г. № 57н.

Формы бухгалтерской отчетности за 2020 год разработаны на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н с изменениями, внесенными Приказом Министерства Финансов РФ от 05.10.2011 № 124н, Приказом Министерства Финансов РФ от 17.08.2012 № 113н, Приказом Министерства Финансов РФ от 04.12.2012 № 154н приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.04.2015 № 57н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.03.2018 № 41н.

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.

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

2.1.1. По строке 1150 бухгалтерского баланса **«Основные средства»** показаны основные средства по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации). Остаточная стоимость основных средств на отчетную дату— 5890 тыс. руб.

Согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств» амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по единым нормам амортизационных отчислений, определенных в соответствии с Классификацией основных средств. Принятые сроки полезного использования по видам ОС определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нормы начисления амортизации по основным видам основных средств:

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Активы стоимостью не более 40 000 руб. в бухгалтерском учете за единицу и сроком полезного действия не более 12 месяцев подлежат списанию на затраты на производство по мере их отпуска в эксплуатацию. Амортизация по таким основным средствам не начисляется.

Переоценка основных средств и материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 года не производилась.

2.1.2. По строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражены займы выданные и финансовые вложения в УК других предприятий.

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

Всего финансовые вложения на 31.12.2020 г. составляют 5 тыс. руб.

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

тыс. руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
По платежам в бюджет: в том числе	7 595	5	4
- налог на прибыль	7 596	-	-
- прочие налоги	-	5	4
По задолженности по процентам, начисленным по договорам займа	293 656	293 656	293 656
По прочей задолженности	-	-	344
Итого	301 252	293 661	294 004

По строке 5504 раздела 5 пояснений к бухгалтерскому балансу «Прочая дебиторская задолженность» отражена задолженность:

тыс. руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
По задолженности по выданным беспроцентным займам	2 133 150	-	-
Итого	2 133 150	-	-

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

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

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

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

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Средства на расчетных счетах	137 104	208 788	257

Средства на валютных счетах	501 110	418 321	479 516
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	638 214	627 109	479 773
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	237 000
Итого денежные эквиваленты	-	-	237 000

2.1.5. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создается резерв на оплату отпусков сотрудникам, на 31 декабря 2020 года размер резерва составляет 1,09 тыс.руб.

Данный резерв отражен по строке бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства».

2.1.6. В 2020 году резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

2.1.7. В 2020 году резервы под условные обязательства не создавались.

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

2. 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

2.2.1. Расшифровка выручки от реализации работ, услуг.

тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за минусом НДС, акцизов)	2020 год	2019 год
Всего (стр. 2110):	-	11 434
а) в том числе от продажи топлива	-	-
б) в том числе от прочих услуг	-	11 434

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

2.2.3. Расшифровка расходов.

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2020 год	2019 год
Всего (стр. 2210)	-	110
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	-	110

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Всего (стр. 2220)	4 881	5 387
Заработная плата, в том числе прочие начисления	164	2 087
Амортизация ОС	1 061	1 139
Расходы на содержание зданий, сооружений и инвентаря	826	859
Начисления на заработную плату (страховые фонды)	47	502
Расходы на услуги связи, интернет и прочие	23	56
Юридические, информационные и консультационные услуги	307	228
Расходы на поддержание патентов	1 383	-
Аренда ОС, помещений, инвентаря	218	218
Платежи в бюджет (налоги)	707	285

Прочие, том числе:	145	13
-командировочные расходы	-	13
- расходы на аудит	60	-
- прочие	85	-

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 2019 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» (финансовый результат от каждой из этих хозяйственных операций составляет менее 5 % от чистой прибыли).

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
1. Прочие доходы	83 037	1 122
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	2	1 099
Курсовые, суммовые разницы	83 035	-
Прочие	-	23
2. Прочие расходы	1 456	69 302
Услуги кредитных организаций	329	136
Расходы от продажи валюты	3	-
Расходы не учитываемые при налогообложении	-	5 129
Пени, штрафы	1	2 808
Курсовые, суммовые разницы	-	61 007
Прочие расходы:	18	222
Штрафы по хоз.договорам	1 105	-

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 35 407 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 18 645 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход - 268 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль равна 20%, сумма отложенного налогового актива за 2020 год составила 8 515 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 г. 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	2020 год	2019 год
Прочие поступления	4119	7 917	457
Возвраты от поставщиков		-	33

Прочие		1	424
Возврат по налогу на прибыль		7 916	-
Прочие платежи	4129	(2 402)	(6 805)
Оплата банковских комиссий		(329)	(132)
Возврат покупателям		-	(1 039)
Расчеты по претензиям		(2 073)	(5 634)

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.

Директор с 05.06.2019г. – Беликов Игорь Петрович. С 20.01.2020 г. должность директора занимали:

- | | |
|----------------------------|-------------|
| 1. Беликов Игорь Петрович | 0,13 ставки |
| 2. Запорин Виктор Павлович | 0,13 ставки |
| 3. Косых Михаил Алексеевич | 0,33 ставки |
| 4. Сухов Сергей Витальевич | 0,13 ставки |

В 2020 году были произведены следующие выплаты:

- Заработная плата и прочее 125,3 тыс. руб.
- Взносы в страховые фонды 38,6 тыс. руб.

ООО «Проминтех НКА» ИНН 6671304907. ООО «ПРОМИНТЕХ» принадлежит 0,2 % доли уставного капитала ООО «Проминтех НКА».

Задолженность перед «Проминтех НКА» по лицензионному договору на 31.12.2019 г. составляет 18 953 тыс.руб.

Список аффилированных лиц ООО "ПРОМИНТЕХ" по состоянию на 31.12.2020 г.

п/п	Лицо	Основание	Примечание
1	Беликов Игорь Петрович	лицо осуществляет полномочия ЕИО	Директор
2	Запорин Виктор Павлович	лицо осуществляет полномочия ЕИО	Директор (по 19.01.2021)
3	Косых Михаил Алексеевич	лицо осуществляет полномочия ЕИО	Директор (по 19.01.2021)
4	Сухов Сергей Витальевич	лицо осуществляет полномочия ЕИО	Директор (по 19.01.2021)
5	CIND HOLDING LIMITED	лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала общества	участник
6	Мамаева Галина Федоровна	лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей уставного капитала общества	участник
7	ООО "Башминералресурс"	лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество	Генеральный директор ООО "ПРОМИНТЕХ" одновременно является генеральным директором ООО "Башминералресурс"

4. Иная информация к бухгалтерской отчетности.

Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций; по состоянию на 31 декабря 2020 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. События после отчетной даты

Событий и условий, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в течение 12 месяцев с даты отчетности, нет.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

6. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции или курс иностранной валюты, установленный в договоре по соглашению сторон. Денежные активы и обязательства, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2020 г. и составившего 73,8757 рублей за 1 доллар США и 90,6824 рублей за 1 Евро (на 31.12.2019 г. - 61,9057 рублей за 1 доллар США и 69,3406 рублей за 1 Евро).

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2020 г., отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

7. Экологическая деятельность

В 2020 году Общество не вело какой-либо экологической деятельности. Не осуществлялось каких-либо капитальных вложений в строительство сооружений по охране окружающей среды, в приобретение объектов, связанных с экологической деятельностью. Оценочных обязательств, связанных с восстановлением экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств, с исками о возмещении ущерба, нанесенного окружающей среде, нет.

Заемных средств на осуществление экологической деятельности в 2020 году не привлекалось. Каких-либо мероприятий, связанных с финансированием экологической деятельности не планируется.

8. 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 добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога.

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%.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Директор

12 марта 2021 г.



Беликов Игорь Петрович