

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ЭКОЛЭНД-ПОКРОВ»  
ЗА 2022 ГОД**

- I. Общие сведения*
- II. Существенные аспекты ученой политики и представления информации в бухгалтерской отчетности*
- III. Раскрытие существенных показателей*

## ПОЯСНЕНИЯ

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Эколанд-Покров» (далее «Общество») создано в 2005 году.

ИНН 5036069076 КПП 503601001

ОКВЭД 46.46

ОГРН 1055014766597 дата регистрации: 17.11.2005

ОКТМО 46760000 ОКАТО 46760000000

Юридический и фактический адрес: 142116, Московская область, город Подольск, поселок Сельхозтехника, шоссе Домодедовское, дом 1, литер 3, офис 1

Телефон: (495) 727-08-18

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №5 по Московской области

### Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

-Совет директоров;

-Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор;

Функции единоличного исполнительного органа Генеральный директор Гридина Ирина Викторовна.

Основной вид деятельности: 46.46. – торговли отвозая фармацевтической продукцией.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. Составляет 3 человека (31 декабря 2021 г. – 2 человека).

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования: права на компьютерные программы – 5 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

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

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия федерального стандарта «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н, с изменениями и дополнениями (далее – ФСБУ 6/2020):

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Инвентаризация основных средств по решению руководителя проводится ежегодно.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе малопценного имущества. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС: определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (*Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020*)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Ликвидационная стоимость ОС определяется комиссией перед составлением отчетности, а также в момент ОС принятия к учету.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производилась.

## **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения.

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

## **МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

## **ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нерезальная к взъисканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

## **УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

В Обществе не создается резервный фонд.

## **КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

## **ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных различиях формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величин текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

## **ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ**

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

## **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
  - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
  - денежные переводы в пути на отчетную дату;
  - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.
2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

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.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направлены на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

### **ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

На 2022 год принята новая учетная политика. Внесены изменения согласно требованиям законодательства.

### **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ**

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.)

### 2. Основные средства

#### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступил	Изменения за период		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	19 590	(6 664)	7 106	(15 827)	4 898	(2 034)	-	-	10 869	(3 800)
	5210	за 2021г.	35 364	(19 742)	-	(15 774)	14 841	(1 763)	-	-	19 590	(6 664)
в том числе: Сооружения	5201	за 2022г.	9 453	(4 663)	-	(8 905)	4 794	(333)	-	-	548	(202)
	5211	за 2021г.	23 486	(17 392)	-	(14 034)	14 034	(1 305)	-	-	9 453	(4 663)
Здания	5202	за 2022г.	-	-	7 106	-	-	(1 356)	-	-	7 106	(1 356)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	813	(813)	-	-	-	-	-	-	813	(813)
	5213	за 2021г.	813	(767)	-	-	-	(45)	-	-	813	(813)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	2 506	(1 188)	-	(104)	104	(345)	-	-	2 402	(1 430)
	5214	за 2021г.	2 506	(819)	-	-	-	(369)	-	-	2 506	(1 188)
Земельные участки	5205	за 2022г.	6 818	-	-	(6 818)	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	6 818	-	-	-	-	-	-	-	6 818	-
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	1 741	(764)	-	(1 741)	807	(44)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 5202 отражены ПИД по аренде помещений согласно следующих договоров: Договор аренды №13-22 от 01.06.2022 г. (аренда склада) и Договор аренды №15-22 от 01.08.2022 г. (аренда офиса). Организация применила упрощенный порядок перехода на новый порядок учета по операционной аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018), также воспользовалась п. 51 ФСБУ 25/2018.

Резерв под снижение стоимости основных средств не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец пери
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	7 106	-	(7 106)
	5250	за 2021г.	83	-	(83)	-
В том числе: Складское помещение часть склада 61 668,3+26,5 кв.м	5241	за 2022г.	-	6 633	-	(6 633)
	5251	за 2021г.	-	-	-	-
	5242	за 2022г.	-	473	-	(473)
Офисное помещение 50 кв.м	5252	за 2021г.	-	-	-	-
	5243	за 2022г.	-	-	-	-
Канализационный насос	5243	за 2022г.	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	83	-	83	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Незавершенных капитальных вложений не имеется.

## ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений не имеется.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

## ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются: - товары, приобретенные для продажи

Информация о структуре, наличии и движении запасов приведена в Таблице (в тыс. руб.)

### 4. Запасы

#### 4.1. 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	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	велич. инв. резерв на под. сниже. ние стоим. остат.	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	6 280	-	6 280	31 562	(10 848)	-	-	X	26 993	-	26 993
	5420	за 2021г.	5 118	-	5 118	6 537	(5 375)	-	-	X	6 280	-	6 280
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	6 280	-	6 280	28 477	(7 764)	-	-	-	26 993	-	26 993
	5423	за 2021г.	5 118	-	5 118	4 804	(3 642)	-	-	-	6 280	-	6 280
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

## Дебиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении Дебиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Измене ния за период						На конец периода				
			учтенная по условиям Договора	величи на резерв а по сомнит ель- ным Долгам	поступление	прич ютца про цент ы, штра фы и ны е начи олен ия	погаше- ние	выбыло списани е на финанс овый результ ат	восста- новленн е резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величи на резерв а по сомни тель- ным Долга м	
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2022г.	3 580	-	21 813	-	(3 702)	(21)	-	-	-	X	-	22 510	-
Всего	5530	за 2021г.	1 293	-	2 702	-	(414)	-	-	-	-	X	-	3 580	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 519	-	59	-	(1 480)	(16)	-	-	-	-	-	82	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	190	-	1 330	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1 519	-
	5512	за 2022г.	1 398	-	18 886	-	(1 240)	(5)	-	-	-	-	-	18 839	-

	5532	за 2021г.	787	-	926	-	(316)	-	-	-	-	-	1 398	-
Прочая	5513	за 2022г.	663	-	3 068	-	(982)	-	-	-	839	-	3 589	-
	5533	за 2021г.	315	-	446	-	(98)	-	-	-	-	-	663	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 580	-	21 813	-	(3 702)	(21)	-	-	X	-	22 510	-
	5520	за 2021г.	1293	-	2 702	-	(414)	-	-	X	-	-	3 580	-

Резерв по сомнительной задолженности не создан по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

## КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

### Займы

Займодавец	Валюта займа Ставка	Период погашения	Сумма основного долга на 31.12.2022г.	
Alrovet	руб 4%	25.06.2023	36 154	Краткосрочная
Lebbery Holdings LTD	руб 4%	30.11.2030	54 691	Долгосрочная

Общая сумма займов, полученных в 2022 г. составила 19 950 тыс. руб., общая сумма погашенных займов в течение 2022 г. 100 306 тыс. руб.

Фиксированные процентные ставки не менялись в течение 2022 г.

Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)  
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	Описание на финансовый результат		перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	171 202	10 986	-	(91 312)	-	-	-	-	-	90 845
	5573	за 2021г.	172 302	500	-	(1 600)	-	-	-	-	-	171 202
прочая	5554	за 2022г.	-	6 901	-	-	-	-	-	-	-	6 901
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9 612	44 017	6 504	(27 456)	-	-	X	X	-	33 517
в том числе:	5580	за 2021г.	64 922	839	8 265	(64 414)	-	-	-	-	-	9 612
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2	13 451	-	(2)	-	-	-	-	-	13 451
	5581	за 2021г.	62 254	1	-	(62 253)	-	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2022г.	3	10 621	-	-	-	-	-	-	-	10 624
	5582	за 2021г.	85	-	-	(82)	-	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	973	(30)	108	(840)	-	-	-	-	-	1 049
	5583	за 2021г.	510	838	-	(379)	-	-	-	-	-	973
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	8 634	19 950	6 396	(26 613)	-	-	-	-	-	8 367
	5585	за 2021г.	2 074	-	8 265	(1 704)	-	-	-	-	-	8 634
прочая	5566	за 2022г.	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	9 612	44 017	6 504	(27 456)	-	-	X	X	-	33 517
	5570	за 2021г.	64 922	839	8 265	(64 414)	-	-	X	-	-	9 612

## Нематериальные активы

Нематериальных активов не имеется.

## НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила -19 721 тыс. руб. (2021г. – 975 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 661 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении процентов по договорам займа.

Общая сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 9344 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств и оценочными обязательствами. Убытки прошлых лет признанные в текущем году уменьшили отложенные налоговые активы на 10 377 т.р.

По данным налогового учета налог на прибыль за 2022 г. составил 10 377 тыс. руб. (2021 г. – 2837 тыс. руб.).

## ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Арендная плата	44	166
Продажа ветизделий	16 858	6 085
Услуги ответственного хранения	3 400	8 948

## СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Арендная плата	0	0
Продажа ветизделий	7 677	3 634
Услуги ответственного хранения	0	0

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1566	2372
Расходы на оплату труда	5620	2250	1061
Страховые взносы	5630	688	321
Амортизация	5640	1356	122
Прочие затраты	5650	450	440
Итого по элементам	5660	6310	4316
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7677	3634
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13987	7950

**ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

	Сумма в т.р.
<b>Прочие доходы строка 2340</b>	
Реализации основных средств	99 071
Доходы, связанные с продажей валюты	163
Отклонение курса покупки ин.валюты	524
Премия вышеченная поставщиком	324
<b>ИТОГО по строке 2340</b>	<b>100 082</b>
<b>Прочие расходы строка 2350</b>	
Курсовые разницы	(2 403)
Налоги и сборы	(982)
Пени штрафы	(66)
Списание дебиторской задолженности	(38)
Услуги банка	(256)
Прочие внереализационные расходы	(901)
<b>ИТОГО по строке 2350</b>	<b>4 646</b>

## КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г.

Официальный курс ЦБ доллара США на 31.12.2022г. – 70.3375р.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила в 2022 году: прочие расходы 2755 тыс. руб., прочие доходы 352 тыс. руб..

## СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Контрагент	ОГРН	Зависимость	Статус Компании в договоре	Оборот Дт	Оборот Кт	Остаток Дт	Остаток Кт
ООО «Рацивовет»	5087746008323	По состоянию до 28.02.2022г компания пимеют облик учредителя	Займодавец	19 950 000	19 950 000	0	0

## Вознаграждения управленческому персоналу

Должность, кол-во человек	Оплата труда	Страховые взносы
Генеральный директор - 1 чел.	892 т.р.	267 т.р.
Главный бухгалтер – 1 чел.		

## Информация о контролирующих лицах.

Общество контролируется Lebertu Holdings Ltd, которое является единственным акционером Общества. Бенефициарами группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, являются:

1. Хрисо Иоанну Панайи -50%  
Республика Кипр, 4630, Лимассол, Эримии,

Кириаку Матси, 48
2. Γιαννιουλα Δαλιτι – 50% Республика Кипр, 4042, Лимассол, Корониас, Ποταμος Γερмасογενας, 14

O Lebeutu Holdings Ltd предоставляло Обществу денежные займы по ставке 4% ставки сроком до 30.11.2030.

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	570					
в том числе:	0	117	195	(76)	-	236
	570					
	1	-	-	-	-	-

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 236 тыс. руб.

## **Влияние СВО на деятельность Общества**

В связи с СВО в 2022 году Общество понесло дополнительные расходы на открытие и обслуживание расчетных счетов в банках не подпадающих под санкции.

На непрерывность деятельности СВО не повлияла.

## **НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество имеет отрицательные чистые активы -54 029 тыс.руб., но по сравнению с 2021 годом финансовое положение Общества значительно улучшилась — за 2022 год получена прибыль за счет продажи земельного участка.

Кроме этого в 2022 активно разывается деятельность по отговой продаже ветеринарных изделий: определены новые ветеринарные изделия для продажи, сделаны складские запасы на значительную сумму. От этого направления деятельности в ближайшие несколько лет ожидается хорошая прибыль.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и планирует продолжать ее осуществление в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## **УЧАСТИЕ В СУДЕБНЫХ ПРОЦЕССАХ**

На 31.12.2022г. незавершенных судебных процессов не имеется.

## **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенных событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

Генеральный директор

Гридина И.В.

