ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Экологические технологии в Прикамье»

10. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Экологические технологии в Прикамье» (далее – Общество)

Сокращённое наименование: ООО «ЭТВП»

Юридический и фактический адрес: Россия, 614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Дзержинского, д. 15, оф. 2

Дата и орган государственной регистрации: 10 ноября 2002 года, Администрация Дзержинского района города Перми. ОГРН: 1025900763151, ИНН: 5903034232, КПП: 59030100.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами (код ОКВЭД 46.75.1)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована по действующим российским правилам бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не имелось.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 24 человека. Численность на 31.12.2022 года - 27 человек.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор Общества - Поляков Андрей Юрьевич.

Контрольные органы – Общее собрание участников Общества, Директор.

Наблюдательный совет, Совет директоров и коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрены.

Бенефициарами являются участники общества (физические лица): Хайду-Полякова И.А ИНН 590428585362 (доля в уставном капитале Общества - 51%), Умарова А.А ИНН 771388575183 (доля в уставном капитале Общества - 40%)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В отчётном периоде Обществом были осуществлены сделки -

- признаваемые в соответствии с ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» в которых имеется заинтересованность: получено одобрение совершения Обществом сделки с заинтересованностью Директора Общества (п. 4 Протокола ВОСУ ООО «ЭТВП» от 21.10.2022 года – одобрение совершенной Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность Полякова А.Ю., а именно: заключение (подписание) Договора поручительства № ДП1_420C00ACGACPM, дата формирования которого 29.09.2022 года, между ООО «Экологические технологии в Прикамье» и ПАО Сбербанк, заключенного в качестве меры обеспечения по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 420C00ACGACPM, дата формирования которого 29.09.2022 года, заключенного между ООО «НЭКСИС» (ИНН 5903100453, ОГРН 1125903003346) и ПАО Сбербанк).

- признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок на совершение которых в соответствии с Уставом распространяется порядок одобрения крупных сделок, а именно, в отчетном году получили одобрение крупные сделки по привлечению кредитных средств банка ПАО Сбербанк (Протокол ВОСУ от 25.05.2022 года - заключение доп. соглашения № 3 к Договору ВКЛ N7M-1-1CITCLHP от 25.09.2019 года, Протокол ВОСУ от 22.08.2022 года - заключение кредитного договора Договор 420K008I4 (овердрафт) от 12.08.2022 об овердрафтном кредите, лимит 40 000 т. рублей, Протокол ВОСУ от

21.10.2012 года - заключение кредитного договора Договор ВКЛ №420C00ALDACPM от 05.10.2022 об открытии возобновляемой кредитной линии лимит 100 000 тыс. рублей).

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал Общества сформирован и оплачен полностью. По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал распределён среди участников Общества (физических лиц) в следующем соотношении:

- Спирин А.Е. – 9,0 %;
- Хайду-Полякова И.А.- 51,0 %;
- Умарова А.А.- 40,0 %;

Нераспределённая прибыль Общества по состоянию на 01.01.2022 года составляла – 84 691 тыс. руб. Чистая прибыль, полученная Обществом по итогам деятельности за 2022 года, составила 58 188 тыс. руб.

В 2022 году были начислены к выплате дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб. на основании Протокола внеочередного общего собрания участников от 04.07.2022 года. Прибыль прошлых лет от деятельности Общества была распределена среди участников Общества пропорционально их долям в уставном капитале.

По состоянию на 01.01.2022 года задолженность перед участниками общества по выплате дивидендов составила 28 350 тыс.руб. В течение 2022 года были выплачены дивиденды в сумме 29 036 тыс. рублей с учетом задолженности сформированной на 01.01.2022 года.

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность перед участниками по выплате дивидендов составила 14 449 тыс. руб. Нераспределённая прибыль по состоянию на 31.12.2022 г. составила 122 879 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Участник Общества	Остаток задолженности перед Участником на 01.01.2022г	Сумма дивидендов, причитающихся к выплате по Решению	Доля	Сумма фактически выплаченных дивидендов	Удержан НДФЛ	Остаток задолженности на 31.12.2022 г перед участником
Хайду-Полякова И.А.	8 700,00	10 200,00	51,0 %	8 107,00	1313,00	9 480,00
Умарова А.А.	17 850,00	8 000 ,00	40,0 %	20 059,00	3422,2	2 369 ,00
Спирин Александр Евгеньевич	1 800,00	1 800 ,00	9,0 %	870,00	130,00	2 600,00
Итого:	28 350,00	20 000 ,00	-	29 036,00	4 865,00	14 449 ,00

Приоритетные направления деятельности Общества в 2022 году:

- оптовая торговля удобрениями
- сдача имущества в аренду

11. Связанные стороны и операции с ними

Связанными сторонами для Общества являются:

- ООО «Нэксис» (ИНН 5903100453). Директор ООО «ЭТВП» является участником ООО «НЭКСИС» с долей участия в уставном капитале ООО «НЭКСИС» 52,0 %;

- ООО «Завод Бинит» (ИНН 5903147998). Директор ООО «ЭТВП» является участником ООО «Завод Бинит» с долей участия в уставном капитале - 80,0 %, а также Генеральным директором ООО «Завод Бинит»;

- ООО «Иннотех» (ИНН 5904133476). Директор ООО «ЭТВП» является участником ООО «Иннотех» с долей участия в уставном капитале – 54,9 %, а также является директором ООО «ИННОТЕХ»;

- **ООО НПФ «Нэксис»** (ИНН 5904083296). Учредителем ООО НПФ «НЭКСИС» является ООО «Иннотех» с долей участия в уставном капитале – 100 %, Генеральный директор ООО НПФ «НЭКСИС» - Спирин А.Е.;

- **ООО «Трансэкосервис»** (ИНН 7731333720). Директор ООО «ЭТВП» является единственным участником ООО «ТРАНСЭКОСЕРВИС» с долей участия в уставном капитале – 100 %, а также является Генеральным директором ООО «ТРАНСЭКОСЕРВИС»;

- **ООО «Лаборатория удобрений»** (ИНН 5904282051). Директор ООО «ЭТВП» является участником ООО «Лаборатория удобрений» с долей участия в уставном капитале ООО «Лаборатория удобрений» - 47,62 %.

В 2022 году были следующие операции со связанными сторонами:

1. **ООО «Нэксис»** (ИНН 5903100453)

Задолженность ООО «Нэксис» перед ООО «ЭТВП» по следующим договорам:

Договор аренды № 01/10/2017 от 01.10.2017 года земельных участков и недвижимости
-задолженность на 01.01.2022 года - 43,36 т. руб., оказаны услуги в течение 2022 года на сумму 520,32 тыс.руб.; оплачено за аренду 476,96 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2022 года перед ООО «ЭТВП» - 86,7 тыс. руб.

Договор поставки № 02/12 от 01.12.2016 ЭК
-задолженность на 01.01.2022 года отсутствует; поставлено товара в течение 2022 года на сумму 356 115,59 тыс. руб.; оплачено за товар 379 067,77 тыс. рублей. Задолженность по состоянию на 31.12.2022 года перед ООО «ЭТВП» - 22 952,48 тыс. руб.

Договор поставки№ 01/12 от 01.12.2016 года
- задолженность перед ООО «ЭТВП» на 01.01.2022 года - 66 561,40 тыс. руб., поставка товара в течение 2022 года на сумму 474 023,34 т. руб., оплачено за товар 439 946,28, тыс.руб., задолженность на 31.12.2022 года перед ООО «ЭТВП» - 32 484,30 тыс.руб.

Договор транспортной экспедиции с комитентом от 13.12.2022 года
-задолженность на 01.01.2022 года отсутствует; оказаны услуги в течение 2022 года на сумму 856,00 тыс.руб., Оплата отсутствует, задолженность на 31.12.2022 года перед ООО «ЭТВП» - 856,00 тыс. руб.

Задолженность ООО «ЭТВП» перед ООО «Нэксис» по следующим договорам:

Договор № 01/04/2019 (аренда оборудования для погрузки) от 01.04.2019 года
- задолженность на 01.01.2022 года отсутствует; оказаны услуги в течение 2022 года на сумму 744,00 тыс. руб., оплачено 682,00 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 года перед ООО «Нэксис» - 62,00 тыс. руб.

Договор № 01/11-2019 (аренда автомобиля Тойота) от 01.11.2019 года
- задолженность перед ООО «Нэксис» на 01.01.2022 года - 33,60 тыс.руб.; оказаны услуги в течение 2022 года на сумму 112,80 тыс.руб.; оплачено - 124,80 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 года перед ООО «Нэксис» - 21,60 тыс. руб.

Договор № 02/04/2018 (аренда крана РДК-250-3) от 02.04.2018 года
- задолженность перед ООО «Нэксис» на 01.01.2022 года - 30,00 тыс.руб., оказаны услуги в течение 2022 года на сумму 360,00 тыс.руб.; оплачено - 360,00 тыс. руб., задолженность по состоянию на 31.12.2022 года перед ООО «Нэксис» составляет 30,00 тыс. руб.

Объем операций по договорам аренды в 2022 году составил 0,06 % от общего объема выручки.
Объем операций по договорам поставки товара составил 70 % от общего объема затрат.
Форма расчётов – безналичная. Поставка товара осуществляется по 100% предоплате.
Сроки осуществления (завершения) расчётов – в течение 2023 года.

2. **ООО «Завод Бинит»** (ИНН 5903147998)

В 2022 году движения отсутствовали.
На 31.12.2022 года задолженность перед ООО «ЭТВП» по следующим договорам:
- Договор субаренды жилого помещения на сумму 87,6тыс. руб. (дата образования - 31.12.2013 г.)
- Договор аренды сушильного комплекса от 01.01.12 – 290 тыс. руб. (дата образования 30.03.2015 г.)
- Договор займа от 10.08.10 года - 3 000 тыс. руб. (дата образования 17.08.2012 г.)

Форма расчётов – безналичная, а также путем взаиморасчётов.
Сроки осуществления (завершения) расчётов – в течение 2023 года.
Задолженность не является задолженностью с истекшим сроком исковой давности, так как к договору займа оформлены соглашения о продлении срока действия и к договорам аренды сторонами подписаны акты сверок взаимных расчётов.
Резерв по сомнительным долгам не создан, так как у Общества существует уверенность в погашение долга.

3. **ООО «Иннотех»** (ИНН 5904133476)
В текущем году операции отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2022 года дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

4. **ООО НПФ «Нэксис»** (ИНН 5904083296)
В 2022 году операции отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2022 года дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

5. **ООО «Трансэкосервис»** (ИНН 7731333720).
В 2022 году операции отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2022 года дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

6. **ООО «Лаборатория удобрений»** (ИНН 5904282051).
В 2022 году операции отсутствовали.
По состоянию на 31.12.2022 года дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует

7. **Директор ООО «ЭТВП» Поляков А.Ю.**
На 31.12.2022 года задолженность перед ООО «ЭТВП» по следующим договорам:
- Договор о переводе долга № 01/10/2020 от 01.10.2020 – 39 688 т.руб. (договор беспроцентного займа)
- Договор беспроцентного займа на сумму 12 000 т. руб.
- Задолженность по процентам по договорам займа -1754 т. руб.

Форма расчётов – безналичная.
Сроки осуществления (завершения) расчётов – в срок до 2025 года.

Вознаграждения управляющему персоналу (4 человека) в 2022 году составили 15 640 тыс. рублей, в т.ч страховые взносы 2 045,75 тыс.руб.

12. Основные элементы учетной политики Общества

Учётная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом от 31 декабря 2016 г. с последующими дополнениями и изменениями.

Первоначальная стоимость ОС, приобретённых за плату состоит из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за

единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на забалансовом счёте и списываются по мере приобретения в состав расходов. Для группы ОС «Здания» установлен нулевой лимит отнесения к объектам основных средств.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. **Затраты по ремонту** основных средств в т. ч. дорогостоящие, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) текущего (отчетного) периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
Переоценка ОС не проводится.

МПЗ учитываются по фактической себестоимости приобретения.
Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на **ФСБУ 25/2018** осуществляется перспективно. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

ООО «ЭТВП» (арендодатель по договору аренды с ООО «Нэксис», договор аренды №01/10/2017 от 01.10.2017 года земельных участков и недвижимости) считает операционной арендой – предмет аренды учитывается в составе основных средств на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Доходы признаются равномерно ежемесячно по основному виду деятельности.

ООО «ЭТВП» (арендатор по договорам аренды с ООО «Нэксис», договор № 01/04/2019 аренды оборудования для погрузки от 01.04.2019 года, договор 01/11-2019 аренды автомобиля Тойота от 01.11.2019 года, договор № 02/04/2018 аренды крана РДК-250-3 от 02.04.2018 года) применяет упрощённый порядок учета аренды без признания ППА (права пользования активом). Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды по обычным видам деятельности.

Товары, приобретённые с целью перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары». Товар приобретается у основного поставщика на условиях 100 % предоплаты.

Выручка от реализации покупных товаров и выручка от предоставления за плату во временное пользование активов по договору аренды, в соответствии с ПБУ 9/99 признается доходом по основной деятельности предприятия.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). Учет затрат по коммерческой деятельности ведется на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов. Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг и учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Оценочные обязательства:

- Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных в бухгалтерском учете признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов, исходя из расчетного % (9 %). Процент был определён по окончании предыдущего года исходя из остатка количества

дней неиспользованных отпусков по каждому работнику на среднюю заработную плату + отчисления в фонды.

При формировании **Отчета о движении денежных средств** соблюдены условия п. п «Б» п. 16 ПБУ 23/2011 об отдельном учете сумм НДС, поступивших от покупателей и перечисленных поставщикам.

Для целей исчисления НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки. Организация является плательщиком НДС по основному виду деятельности оптовая продажа минеральных удобрений по ставке 20%, место реализации - РФ, а также НДС по ставке 0 % при продаже удобрений на экспорт (код товара по ТН ВЭД - 3104205000).

Также Общество осуществляет дополнительный вид деятельности - продажа на экспорт прочих лесоматериалов, ставка НДС – 0 %, (код товара по ТН ВЭД - 4407129100, 4407119300).

В Постановление Правительства РФ от 18 апреля 2018 г. N 466 "Об утверждении перечня кодов видов сырьевых товаров в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза" данные товары по коду ТНВЭД отсутствуют, соответственно являются не сырьевыми товарами. Организации, реализующие на экспорт не сырьевые товары, с 01.07.2016 года раздельный учет товаров по НДС не ведут.

Право на вычеты входного НДС по товарам (работам, услугам), использованным для экспорта применяется в соответствии с п. 2 ст. 171, п. 3 ст. 172 НК РФ. Для учета входящего НДС реализуемого товара на экспорт используется сч. 19.07 - НДС по товарам реализованным по ставке 0 % (экспорт)

13. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса

Данная отчетность является исправленной и предоставляется взамен ранее предоставленной первоначальной бухгалтерской отчетности.

Корректировка данных бухгалтерского баланса отчетного периода в связи с исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	52 990	(52 990)	0
Итого по разделу IV	**1400**	**52 990**	**(52 990)**	**0**
V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства в т.ч	1510	3 685	52 990	56 675
Кредиты	1511	3 685	52 990	56 675
Итого по разделу V	**1500**	**81 906**	**52 990**	**134 896**
БАЛАНС	1700	219 597	0	219 597

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	0	642	642
Итого по разделу I	**1100**	**9 590**	**642**	**10 232**
БАЛАНС	**1600**	**245 901**	**642**	**246 543**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	123 968	(1 089)	122 879
Итого по разделу III	**1300**	**123 978**	**(1 089)**	**122 889**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	0	427	427
Итого по разделу IV	**1400**	**0**	**427**	**427**
V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Оценочные обязательства	**1540**	**0**	1 304	1304
Итого по разделу V	**1500**	**121 923**	**1 304**	**123 227**
БАЛАНС	**1700**	**245 901**	**642**	**246 543**

Внеоборотные активы

Первоначальная стоимость **нематериальных активов** за 2022 год не изменилась. Нематериальные активы с амортизированы в полном объеме, остаточная стоимость отсутствует. Срок полезного использования нематериального актива установлен 10 лет, способ начисления амортизации – линейный способ, фактов переоценки и до оценки нематериальных активов в данном периоде нет.

В 2022 году поступление основных средств, приобретённых за плату, отсутствует. Оприходовано основное средство, выявленное в результате инвентаризации, с первоначальной стоимостью 131 тыс.руб. Стоимость данного объекта установлена на основании отчета независимого оценщика. Выбытие основных средств в результате продажи первоначальной стоимостью составило 925 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 года составила 5 773 тыс. рублей., остаточная стоимость доходных вложений основных средств, переданных в аренду, составляет 3 817 тыс. руб. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2022 году не происходило.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 были скорректированы показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2021г

Корректировка данных отчётного 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	5 533	(94)	5 439
Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 484	(1 879)	3 605
Итого по разделу I	**1100**	**11 017**	**(1 973)**	**9 044**
БАЛАНС	**1600**	**221 570**	**(1 973)**	**219 597**
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86 664	(1 973)	84 691
Итого по разделу III	**1300**	**86 674**	**(1 973)**	**84 701**
БАЛАНС	**1700**	**221 570**	**(1 973)**	**219 597**

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности в 2022 году уменьшилась на 72 820 тыс. рублей и составила на конец года 118 675 тыс. руб., в том числе долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 41 442 тыс.руб. по договору о переводе долга № 01/10/2020 от 01.10.2020 года – 39 688 тыс. рублей (беспроцентный займ) и задолженность по процентам по договорам займа - 1 754 т. руб., срок погашения до 2025г, а также краткосрочная дебиторская задолженность на конец года в сумме 77 233 тыс. руб., в т. ч., прочая 17 517 тыс.руб. (задолженность по договорам займа 12 000 тыс. руб. и расчеты с бюджетом и с прочими контрагентами)

Сумма кредиторской задолженности за отчётный период уменьшилась на 46 813 тыс. рублей и составила на конец года 31 408 тыс. рублей. в т.ч показатель прочая кредиторская задолженность на конец года 15 305 тыс.руб. (задолженность по выплате дивидендов участникам).

Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности без перевода в краткосрочную.

В бухгалтерском балансе в строке «кредиторская задолженность» - авансы, полученные от покупателей отражены за минусом исчисленного НДС, в строке «дебиторская задолженность» – авансы, выданные поставщикам, отражены за минусом НДС, исчисленного с предоплаты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2022 году отсутствовали.

Заёмные средства

В 2022 г. в связи прекращением обязательств были расторгнуты следующие кредитные договоры:

- договор № ВКЛ N7M-1-1CITCLHP от 25.09.2019 с ПАО СБЕРБАНК на сумму 58 000 тыс. руб., дата расторжения - 03.10.2022 года;
- договор (овердрафт) N 7M-1-4QQN1OEY от 22.11.2021 года с ПАО СБЕРБАНК. Лимит овердрафта - 20 000 тыс.руб.; дата расторжения - 22.11.2022 года.

В течение 2022г. были заключены следующие договоры с ПАО Сбербанк:

- договор № 420K008I4 (овердрафт) от 12.08.2022 года об овердрафтном кредите, лимит - 40 000 тыс.руб., срок погашения - до 06.08.2023 года. Задолженность на 31.12.2022 года составила 6 777,76 тыс.руб.;
- договор № ВКЛ №420C00ALDACPM от 05.10.2022 года об открытии возобновляемой кредитной линии, лимит - 100 000 тыс.руб., срок погашения - до 04.10.2023 г. Задолженность на 31.12.2022 года составляла 83 732,35 тыс.руб., которая была погашена 09.01.2023 года.

Оценочные значения и обязательства

По состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют факты хозяйственной деятельности, предполагающие очень высокую или высокую вероятность будущего уменьшения экономических выгод от деятельности Общества.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со сроком более года по состоянию на 31.12.2022 года не создан, поскольку у Общества имеется обоснованная уверенность, в том, что данная дебиторская задолженность будет погашена.

Оценочное обязательство в виде резерва по сомнительным долгам Обществом не создавалось по причине отсутствия сомнительной дебиторской задолженности. Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года является текущей.

14. Расшифровка отчета о финансовых результатах

Корректировка данных отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022г связи с исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
За январь-декабрь 2022г.				
Управленческие расходы	2220	(39 165)	(1 303)	(40 468)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	82 166	(1 303)	80 863
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	73 997	(1 303)	72 694
Налог на прибыль	2410	(14 722)	216	(14 506)
Отложенный налог на прибыль	2412	0	216	216
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**59 275**	**(1 087)**	**58 188**

14.1. Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчёта о финансовых результатах

Наименование	Сумма, тыс. руб. (без учета НДС)	
	2022 г.	2021 г.
Выручка от реализации, всего	**985 802**	**1 025 268**
От реализации покупных товаров	985 368	1 024 825
От сдачи имущества в аренду	434	443

14.2. Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах

Наименование	Сумма тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Себестоимость, всего:	**692 578**	**801 374**
в том числе от реализации покупных товаров	692 578	801 374

14.3. Расходы, связанные с реализацией

Прочие затраты, указанные в пояснении 6 «Затраты на производство» в стр. 5650 сумме 177 420 тыс. рублей за 2022 год, сложились из расходов по доставке товара покупателям.

14.4. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто по следующим статьям:

- Расходы / доходы от продажи предъявляемых услуг;
- Расходы / доходы от реализации материалов;
- Расходы / доходы от сдачи имущества в аренду;
- Расходы от списания дебиторской/кредиторской задолженности;
- Расходы / доходы от списания копеек.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022г	2021г.
Прочие доходы, всего:	**485 177**	**132 492**
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	640	66
Купля продажа иностранной валюты	448 600	126 499
Курсовые разницы	32 821	5 906
Списание кредиторской задолженности	2 805	19
Прочие	311	2

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Прочие расходы, всего:	**488 916**	**138 263**
Расходы от реализации ос и прочего имущества	477	101
Купля-продажа иностранной валюты	453 982	126 214
Курсовые разницы	32 075	10 305
Прочие расходы	608	568
Расходы на услуги банка	1 358	696
Расходы по кредитному договору	306	269
Штраф по хоз.договорам	110	110

14.5. Расчёты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила – 20 %, в том числе по уровням бюджетов:

- федеральный бюджет – 3 %;
- бюджет субъекта РФ – 17 %,

Бухгалтерская прибыль до налогообложения по итогам деятельности за 2022 года составила 72 694 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету составила 73 609 тыс.руб., текущий налог на прибыль - 14 722 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль -216 тыс.руб.

В соответствии с ПБУ 18 сформированы временные разницы в связи формированием резерва на отпуск, различным учетом амортизации основных средств и отложенными доходами по курсовым разницам.

14.6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовым результатом, полученным в результате осуществления хозяйственной деятельности Обществом в 2022 году, является получение чистой прибыли в размере 58 188 тыс. рублей

15. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность (ПБУ 7/98 «События после отчётной даты»), отсутствует.

На момент подписания отчетности принятия решения о распределении и выплате дивидендов участникам Общества по результатам деятельности Общества за 2022 год, не производилось.

16. Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

В 2023 году планируется продолжать работы по осуществлению деятельности по оптовой торговле удобрениями и агрохимическими продуктами.

На момент подписания отчетности решение о добровольной ликвидации участниками Общество не принималось.

17. Сведения об экологической деятельности

В отчётном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011, Обществом не осуществлялось.

В отчётном периоде Обществом не осуществлялось какой-либо экологической деятельности, поэтому в отчётном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства, поскольку в отчётном периоде у Общества не имелось установленных действующим законодательством РФ обязанностей и обязательств по проведению таких мероприятий и осуществлению таких платежей.

18. Риски деятельности предприятия.

В процессе хозяйственной деятельности Общество не подверглось существенному влиянию тех или иных рисков. При этом потенциально Общество подвержено правовым, налоговым, финансовым, инфляционным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

18.1. Правовые риски

Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества в соответствии с действующим законодательством, а также постоянного мониторинга внесения изменений в законодательство и своевременного принятия необходимых мер правового характера для строгого соблюдения действующего законодательства РФ с учетом введённых изменений и дополнений.

18.2. Риски, связанные с исполнением налогового законодательства

Общество является добросовестным участником налоговых правоотношений. Действующее налоговое законодательство РФ характеризуется значительным количеством налогов и частым внесением в него изменений, дополнений, разъяснений.

С целью полного и строгого соблюдения налогового законодательства РФ, Общество осуществляет постоянный мониторинг внесений в него изменений, дополнений, требований и своевременно принимает соответствующие необходимые меры и корректирующие действия с учетом вновь введённых изменений, требований и разъяснений. В связи с тем, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство РФ, высокого риска нарушения налогового законодательства у Общества не имеется.

18.3. Финансовые риски и риски, связанные с инфляцией

Финансовый риск включает рыночные риски, кредитные риски и риск ликвидности. Общество осуществляет реализацию товаров на экспорт и производит расчеты в иностранной валюте. Влияние курса изменений национальной валюты по отношению к иностранным валютам на финансовый результат деятельности Общества не может быть оценено с высокой долей вероятности, при этом риск может иметь как положительное, так и отрицательное значение. Закрытие рынков для экспорта и

существенное увеличение курса иностранных валют может привести к изменению цен поставляемый товар в большую сторону.

Инфляционные процессы, в результате которых происходит удорожание затрат могут оказать влияние на чистую прибыль, привести к изменению дебиторской кредиторской задолженности, в связи с изменением платежеспособности основных покупателей Общества.

18.4. Кредитные риски

Риск изменения кредитной ставки.

Общество в своей деятельности использует привлечённые кредиты банка. В связи с тем, что кредитными договорами предусмотрено формирование процентной ставки по кредитам на условиях: *«Ключевая ставка ЦБ РФ + фиксированная маржа банка»,* соответственно, в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ произошло увеличение затрат по обслуживанию кредитных средств. В качестве мер по управлению данными рисками Общество осуществляет оптимизацию расчетов по возврату основного долга.

В 2022 году на деятельность Общества оказывал влияние комплекс факторов рисков прямого внешнего воздействия (изменение законодательства, конкуренция, изменение налогового законодательства, взаимодействия с хозяйственными партнёрами), внешнего косвенного воздействия (политической и экономической обстановки, стихийных бедствий) экономического и политического характера.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Директор ООО «ЭТВП» А. Ю. Поляков

03 июля 2023 года

