Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. ООО «НИВАПРОМ»

1. Общие сведения
    1. Общество с ограниченной ответственностью «НИВАПРОМ».
    2. Юридический и фактический адрес: 105062, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер. Подсосенский, д. 14, стр. 2, ПОДВ/П/ОФ 0/3/1
    3. Дата регистрации: 15 августа 2017 года.
    4. ОГРН: 1177746872764
    5. ИНН: 9709008581
    6. КПП: 770901001
    7. Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве, ГРН 2177748141206
    8. Уставный капитал: 35 000 (Тридцать пять тысяч) рублей, оплачен полностью.
    9. Основной вид деятельности: 46.73.6 —Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями. (Оптовая торговля металлопрокатом б/у-трубы, швеллер, балка, арматура). Для ведения деятельности арендуются офисные и складские помещения в г. Москве и Московской области. Основным рынком сбыта является европейская часть РФ. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Компетенция Общего собрания участников, порядок работы и порядок принятия решений определены Уставом Общества. Единственным участником Общества является гражданин РФ Соловей Юрий Валерьевич.
    10. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
    11. Обязанности генерального директора исполняет Соловей Юрий Валерьевич, действующий на основании Устава.
    12. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 18 человек.
    13. Имеются следующие Лицензии:

        - Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов;
        - Лицензия на транспортирование отходов III, IV классов опасности;
        - Лицензия (расширенная) на сбор отходов IV классов опасности, транспортирование отходов III, IV классов опасности; обработка отходов IV классов опасности.

    14. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной. Необходимость пересмотра отчетности возникла в связи с заполнением табличных и текстовых пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за отчётный 2022 г. Данная бухгалтерская

отчетность заменяет собой бухгалтерскую отчетность, сданную в ИФНС РФ 28.03.2023г.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом без номера (б/н) генерального директора от 27 декабря 2021 года. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н. В 2022 году внесены изменения учетной политики, в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/20 «Основные средства» и ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения». В связи с введенными в действие изменениями внесение корректировок в сопоставимые данные бухгалтерской отчетности не потребовалось.

1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Сроки полезного использования объектов основных средств определяются предприятием исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2. Стоимость материально-производственных запасов, товарных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

3. Списание товарных запасов в реализацию производится по средней стоимости.

4. Коммерческие расходы учитываются в полном объеме в расходах текущего периода.

5. Финансовый результат от реализации товаров и услуг определяется по отгрузке.

6. Внесение корректировок на 01.01.2022г. в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 не потребовалось, в связи с тем, что аренда офисных и производственных помещений осуществляется в Москве и Московской области по договорам на сроки менее 12 месяцев, конечный срок не представляется возможным определить, арендная плата учтена в составе текущих расходов, соответственно ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете по указанным договорам не применяется.

3. Основные показатели деятельности:

1. В отчетном году выручка ООО «НИВАПРОМ» составила:

По основному виду деятельности – 1 566 484 556 руб.

Прочие доходы: реализация основных средств - 791 667 руб.; доход от полученных пени, штрафов, неустоек по хозяйственным договорам – 807 280 руб.; проценты к получению 87 194 руб.

2. Расходы, связанные с производством и реализацией:

1) На закупку товаров и материалов: 1 226 656 257 руб.

2) Коммерческие расходы (руб.):

Аренда офисных и складских помещений	4 593 647
Транспортные расходы	66 895 173
Оплата труда	23 123 644
Страховые взносы	4 070 096
Амортизация	4 759 377
Маркетинговые услуги и расходы на рекламу	8 135 504
Представительские и командировочные расходы	1 436 098
Страхование автотранспорта	421 736
Услуги финансовой аренды (лизинг) транспортных средств	8 222 794
Юридические услуги	2 800 000
Услуги комиссионеров	34 252 037
Услуги по обработке металлопроката б/у (резка, очищение, сварка)	130 360 805
Экспедиторские услуги	362 365
Списание материалов и ГСМ на издержки	22 434 163

3) Проценты к уплате по заёмным средствам: 1 077 264 руб.

4) Прочие расходы: расходы по реализации основных средств (транспортные средства) 5 394 675 руб., расходы на услуги банков 235 146 руб., прочие внереализационные расходы 1 321 336 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

1) Запасы и товары:

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

По состоянию на 31.12.2022 остаток составляет 147 191 524 руб.

В Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу представлена информация по наличию и движению запасов и товаров за отчетный период.

2) Финансовые вложения:

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества есть финансовые вложения - размещённые на депозитных счетах денежные средства.

По состоянию на 31.12.2022 остаток составляет 3 273 000 руб.

В отчетном периоде Общество займов не предоставляло.

В Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу представлена информация по наличию и движению финансовых вложений за отчетный период.

3) Денежные средства:

В составе денежных средств отражены денежные средства на банковских счетах и в кассе организации: По состоянию на 31.12.2021 денежные средства на расчетных счетах – 433 857 руб. денежные средства в кассе организации – 1 617 319 руб. В 2022 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте. В 2022 году Общество не осуществляло операций с денежными эквивалентами. По состоянию на отчетную дату отсутствуют суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий, недополученных кредитов и займов. Движение денежных средств за 2022 г. отражено в Отчете о движении денежных средств. По стр. 4129 Прочие платежи указанного Отчета отражено движение денежных средств в размере 47 582 тыс. руб., в том числе:

- Прочие платежи – 12 066 тыс. руб.

- Возвраты покупателям -35 516 тыс. руб.

4) Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана без учета НДС по авансам и предоплатам (сч.76 АВ) Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1.Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5) Кредиторская задолженность

Информация по наличию и движению кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу. Кредиторская задолженность показана за минусом НДС по авансам и предоплатам (сч.76АВ)

6) Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость. По состоянию на 31.12.2022 г. остаток перенесённых вычетов по налогу на добавленную стоимость по приобретённым ценностям составляет - 20 680 661 руб.

7) Кредиты и займы

В отчетном периоде организацией был получен заём от юридического лица - ООО "ЕРС" (ИНН 8602069100) в размере – 15 000 000 руб. Заём был возвращён в полном объёме, включая начисленные % (454 247 руб.).

Также организация имеет заёмные средства, полученные от учредителя – Соловья Юрия Валерьевича. В течение отчётного периода заёмные средства возвращены не были. На 31.12.2022 г. остаток по заёмным средствам составил – 1 818 394 руб. Из них – 1 650 000 руб. сумма основного долга и 168 394 сумма начисленных % за пользование заёмными средствами.

8) Капитал и резервы.

В 2022 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 30 187 285 руб.

5. Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные и условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

6. Налог на прибыль

Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 3 531 226 руб.
Получена прибыль. Расчет представлен ниже: (руб.)

Доходы от реализации: 1 567 276 223
Прочие внереализационные доходы: 894 474
Расходы: (1 548 397 267)
Прочие внереализационные расходы: (2 117 299)
Налоговая база: 17 656 131

Операции со связанными сторонами

7. Информация о связанных сторонах

В отчетном году присутствовали сделки между взаимозависимыми лицами, при этом цены приобретаемой продукции и услуг были сопоставимы с ценами, по которым аналогичная продукция и услуги приобреталась у других поставщиков и являлась рыночной на момент совершения сделки.

По состоянию на 31.12.2022 г. контролирующим бенефициарным владельцем организации является гражданин РФ – Соловей Юрий Валерьевич

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)	№ телефона	Адрес электронной почты
Соловей Юрий Валерьевич	100%	*+7(964)583-68-47*	*niva.prom@yandex.ru*

№пп	Связанная сторона	Вид и объем операций (руб.)
1.	ООО "АРЕНА60" (ИНН 7727441466) характер связи – общий участник	За отчётный период (2022 г.) операций не было.
2	ИП Соловей Юрий Валерьевич (ИНН772670181720) характер связи - общий участник	За отчётный период (2022 г.) операций не было.
3.	Соловей Юрий Валерьевич (учредитель, физическое лицо) характер связи – общий участник	В отчётном периоде (2022 г.) производилось начисление % по полученному в предшествующих периодах займу от учредителя. Размер начислений – 82 500 руб. На 31.12.2022 г. задолженность перед учредителем не погашена.

Фонд оплаты труда ведущего управленческого персонала нашей организации, включая начисленный НДФЛ, составил за отчётный период 7 019 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили 1 128 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения за отчетный период отсутствуют.

8. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Общество не использует энергетические ресурсы на цели производства продукции. Затраты на коммунальные платежи входят в состав арендной платы за помещение.

Прочие раскрытия

По итогам 2022 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 18 013 тыс. руб.

В связи с тем, что:

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность без претензий со стороны контрагентов и задолженностей по уплате налогов и выплате заработной платы, Общество считает возможным продолжить свою деятельность. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%. Общество не является участником судебных разбирательств. Выданные и полученные обеспечения отсутствуют. В 2022 году Общество не получало государственную помощь.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Раскрытие информации о потенциально существующих рисках

За период с февраля 2022 года против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Указанные факты привели к усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных рисков, влияющих на бизнес-процессы и финансовое положение Организации. На момент подписания бухгалтерской отчетности влияние наложенных на РФ экономических санкций не является для Общества существенным.

Генеральный директор Соловей Ю.В.

02 июня 2023г.

