Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 2024 года составила 23 человека.
    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. Годовая бухгалтерская отчетность является исправленной и подписана руководителем 01 апреля 2025 г. Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, первоначально представленную в ИФНС РФ 27 марта 2025 года. Необходимость исправления отчетности возникла в связи с изменением значений долгосрочных и

краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе и заполнением табличных и текстовых пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах за отчётный 2024 г.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом без номера (б/н) генерального директора от 28 декабря 2023 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. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов бухгалтерского баланса.

3. 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.

4. Основные показатели деятельности:

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

По основному виду деятельности – 1 562 413 119 руб.

Прочие доходы: реализация основных средств - 50 000 руб.; доход от полученных пени, штрафов, неустоек по хозяйственным договорам – 811 436 руб.; реализация материалов – 145 500 руб., оприходование излишков ТМЦ – 156 176 руб., доходы от списания просроченной кредиторской задолженности – 3 629 527 руб., проценты к получению - 589 713 руб.

В 2023 г. году выручка ООО «НИВАПРОМ» составила:

По основному виду деятельности – 1 513 385 441 руб.

Прочие доходы: реализация основных средств - 83 333 руб.; доход от полученных пени, штрафов, неустоек по хозяйственным договорам – 360 850 руб.; реализация материалов – 440 371, оприходование излишков ТМЦ – 52 000, доходы от списания просроченной кредиторской задолженности – 10 741 109, проценты к получению - 365 581 руб.

2. Расходы, связанные с производством и реализацией:

1) На закупку товаров и материалов: 1 195 905 287 руб.

На закупку товаров и материалов в 2023 г.: 1 187 420 441 руб.

2) Коммерческие расходы (руб.):

Аренда офисных и складских помещений	7 038 899
Транспортные расходы	117 542 449
Оплата труда	54 448 851
Страховые взносы	9 039 496
Амортизация	8 879 781
Маркетинговые услуги и расходы на рекламу	6 230 931
Представительские и командировочные расходы	883 832
Страхование автотранспорта	703 981
Услуги финансовой аренды (лизинг) транспортных средств	68 081
Почтовые услуги, телефония, интернет	1 284 844
Услуги по подбору персонала	714 000
Юридические услуги	3 570 000
Услуги комиссионеров	46 199 189
Услуги по обработке металлопроката б/у (резка, очищение, сварка)	65 259 739
Аудиторские услуги	380 000
Списание материалов и ГСМ на издержки	26 924 118

Коммерческие расходы в 2023 г. (руб.):

Аренда офисных и складских помещений	6 597 253
Транспортные расходы	86 482 454
Оплата труда	32 098 911
Страховые взносы	5 396 754
Амортизация	5 164 409
Маркетинговые услуги и расходы на рекламу	4 264 777
Представительские и командировочные расходы	1 515 343
Страхование автотранспорта	1 281 602
Услуги финансовой аренды (лизинг) транспортных средств	87 748
Юридические услуги	2 408 333
Услуги комиссионеров	43 894 081

Услуги по обработке металлопроката б/у (резка, очищение, сварка)	62 061 141
Аудиторские услуги	330 000
Списание материалов и ГСМ на издержки	61 436 508

3) Проценты к уплате по заёмным средствам: 4 494 602 руб.

Проценты к уплате по заёмным средствам в 2023 г.: 1 642 580 руб.

4) Прочие расходы: расходы по реализации основных средств (транспортные средства) и прочего имущества (материалов) - 484 953 руб., расходы на услуги банков - 460 709 руб., списание НДС на прочие расходы – 130 200 руб., штрафы и неустойки по хозяйственным договорам – 108 000 руб., госпошлина за подачу искового заявления – 100 459 руб., прочие внереализационные расходы - 1 756 111 руб.

Прочие расходы в 2023 г.: расходы по реализации основных средств (транспортные средства) 758 582 руб., расходы на услуги банков 543 853 руб., списание НДС на прочие расходы (исключение из налоговых вычетов за прошлые налоговые периоды) – 13 522 197, прочие внереализационные расходы 13 751 966 руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

1) Запасы и товары:

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

По состоянию на 31.12.2024 остаток составляет 79 148 856 руб.

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

2) Финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества есть финансовые вложения - размещённые на депозитных счетах денежные средства.

По состоянию на 31.12.2024 остаток составляет 8 500 000 руб.

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

3) Денежные средства:

В составе денежных средств отражены денежные средства на банковских счетах и в кассе организации: По состоянию на 31.12.2024 денежные средства на расчетных счетах – 2 132 759 руб. денежные средства в кассе организации – 1 622 552 руб. В 2024 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте. В 2024 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 2024 г. отражено в Отчете о движении денежных средств. По стр. 4129 Прочие платежи указанного Отчета отражено движение

денежных средств за период – Январь-Декабрь 2024 г. в размере 85 092 тыс. руб., в том числе:

- Прочие платежи – 1 525 тыс. руб.

- Возвраты покупателям - 23 618 тыс. руб.

- Прочие налоги и сборы – 59 949 тыс. руб.

По стр. 4129 Прочие платежи указанного Отчета отражено движение денежных средств за период – Январь-Декабрь 2023 г. в размере 128 537 тыс. руб., в том числе:

- Прочие платежи – 50 923 тыс. руб.

- Возвраты покупателям -33 056 тыс. руб.

- Прочие налоги и сборы -44 558 тыс. руб.

4) Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана без учета НДС по авансам и предоплатам (сч.76.ВА) Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу за отчетный период и за период, предшествующий отчетному.

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.76.АВ). Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу за отчетный период и за период, предшествующий отчетному

6) Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Организация является плательщиком налога на добавленную стоимость. По состоянию на 31.12.2024 г. остаток перенесённых вычетов по налогу на добавленную стоимость по приобретённым ценностям составляет – 11 533 896 руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток перенесённых вычетов по налогу на добавленную стоимость по приобретённым ценностям составляет – 11 651 645 руб.

7) Кредиты и займы

В отчетном периоде организация продолжала пользоваться заёмными средствами, полученными в рамках кредитного договора №06IT6K от 06.09.2022, заключённого с АО "Альфа-Банк". На 31.12.2024 г. Общество полностью погасило долг по вышеуказанному кредитному договору. Сумма погашения составила 9 004 212 руб. (8 300 000 руб. сумма основного долга и 704 212 руб. сумма начисленных % за пользование заёмными средствами).

Также организация в отчётном периоде пользовалась заёмными средствами, полученными в рамках кредитного договора №1188/УП-НКЛ/24 от 15.03.2024, заключённого с ПАО "СОВКОМБАНК". На 31.12.2024 г. Общество полностью погасило долг по вышеуказанному договору. Сумма погашения составила 43 790 390 руб.

(40 000 000 руб. сумма основного долга и 3 790 390 руб. сумма начисленных % за пользование заёмными средствами).

В 2023 г. организация пользовалась заёмными средствами, полученными в рамках кредитного договора №06IT6K от 06.09.2022, заключённого с АО "Альфа-Банк". Долг по кредитному договору погашался в рамках графика платежей (включая начисленные проценты) и на 31.12.2023 г. составил 8 300 000 руб.

Также, в 2023 г. организация полностью погасила долг по заёмным средствам, полученные от учредителя – Соловья Юрия Валерьевича. В течение 2023 г. остаток по заёмным средствам в размере 1 818 394 руб. (1 650 000 руб. сумма основного долга и 253 452 руб. сумма начисленных % за пользование заёмными средствами) были в полном объёме возвращены заёмщику.

8) Капитал и резервы.

В 2024 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет полученной в отчётном периоде прибыли в размере 11 744 910 руб. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 27 228 927 руб.

6. Оценочные и условные активы и обязательства

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

Общество не имеет условных активов и обязательств на существенные суммы.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не располагало сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствия которых и вероятности их возникновения в будущем существовала неопределенность.

7. Обеспечение обязательств

Общество не имеет незаконченных судебных разбирательств на существенные суммы.

8. 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 2 413 409 руб.
Получена прибыль. Расчет представлен ниже: (руб.)

Доходы от реализации: 1 562 609 619
Прочие внереализационные доходы: 4 629 860
Расходы: (1 549 711 810)
Прочие внереализационные расходы: (5 460 621)
Налоговая база: 12 067 048

Операции со связанными сторонами

9. Информация о связанных сторонах

В отчетном году отсутствовали сделки между взаимозависимыми лицами.

По состоянию на 31.12.2024 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 (2024 г.) операций не было.
2	ИП Соловей Юрий Валерьевич (ИНН772670181720) характер связи - общий участник	За отчётный период (2024 г.) операций не было.
3.	Соловей Юрий Валерьевич (учредитель, физическое лицо) характер связи – общий участник	За отчётный период (2024 г.) операций не было.

Фонд оплаты труда ведущего управленческого персонала нашей организации, включая начисленный НДФЛ, составил за отчётный период 16 877 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды составили 2 653 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения за отчетный период отсутствуют.

10. 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 2024 года Общество получило чистую бухгалтерскую прибыль в размере 11 746 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, в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности 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 2024 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.

01 апреля 2025 г.