

*Общество с ограниченной ответственностью «ПАЛМА», ОГРН 1192375067048*

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2021 г.*

*Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».*

*Среднегодовая численность работающих за отчетный период, состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации или численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 9 чел.;*

*Выручка за 2021 г. составила 4 356 543 тыс. руб., в том числе:  
- от торговой деятельности – 4 356 543 тыс. руб.*

*Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):  
Директор Власенков Артем Октаевич  
Учредитель Исмаилова Наталья Николаевна*

*Заработная плата за год 2021 – 5 597 тыс. руб.  
Страховые взносы за год 2021 – 1 500 тыс. руб.*

*Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.*

*Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.*

*Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.*

*Сообщение о непрерывности деятельности:*

*У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.*

*Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.*

*После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».*

## **Налог на прибыль организации**

### **Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)**

| <b>Наименование</b>                                                                                                        | <b>2021 г.</b> | <b>2020 г.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета                                                                       | 37 923         | (32 218)       |
| Налогооблагаемая база по данным налогового учета                                                                           | 37 923         | (32 218)       |
| Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) | 7 584          | 5 846          |
| Изменение отложенных налоговых активов                                                                                     | 3 795          | 6 676          |
| Изменение отложенных налоговых обязательств                                                                                | 7              | 11             |
| Постоянные налоговые обязательства                                                                                         | 10             | (597)          |
| Текущий налог на прибыль                                                                                                   | 3 799          | 830            |

### **Временные и постоянные разницы за 2021 и 2020 года**

| <b>Наименование</b>                        | <b>2021 г.</b> | <b>2020 г.</b> |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Вычитаемые временные разницы, всего        | 18 976         | 32 218         |
| Налогооблагаемые временные разницы, всего  | 18 926         | 29 230         |
| Постоянные налогооблагаемые разницы, всего | 50             | 2 987          |

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете начислении амортизации, перенесенного на будущее убытка.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении убытка прошлых лет.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

## ***Информация о рисках***

### ***Страновые и региональные риски***

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### ***Рыночные риски***

Рыночные риски отсутствуют.

### ***Кредитные риски***

Кредитные риски отсутствуют.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

## ***Информация о прекращенных операциях.***

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

директор Власенков А.О.

21.03.2022 г.

