

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

***Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый дом «Энерго»***

за 2022 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Торговый дом «Энерго» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

ООО «Торговый дом «Энерго» создано на основании решения собрания учредителей. Зарегистрировано МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 20.07.2006 года, свидетельство 78 №000965764, ОГРН 1037808017367

Поставлено на налоговый учет в МИФНС № 2 г. Санкт – Петербурга «14» апреля 2010 года, свидетельство 78 №004657770, ИНН 7810068296

Учредители:

Смирнов Павел Николаевич -100%

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 196627, Санкт-Петербург г, Шушары п, Московское ш, дом № 235, лит. А.

1.3. Органы управления Организации

Общее собрание участников Организации

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Единоличный исполнительный орган Организации

В 2022 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Директор – Смирнов П.Н.

Коллегиальный исполнительный орган Организации

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Организации не предусмотрен.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации

В соответствии с действующим на 31.12.2022 Уставом (утв. 11.07.2006 г.), Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует

1.5. Описание деятельности Организации

- Основным видом деятельности ООО «Торговый дом «Энерго» является Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

Организация также может осуществлять другие виды деятельности, в том числе:

- Оптовая и розничная торговля товарами, в т.ч. одеждой, крупами, фармацевтическими товарами, товарами гигиены, кормами для животных.

На 31.12.2022 Обществом были получены следующие виды лицензий:

№ п/п	Наименование лицензии	Срок действия
1	Фармацевтическая деятельность	бессрочная

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения).

У Общества есть обособленное подразделение. Зарегистрировано 11.03.2019 г. МИФНС №2 по Санкт-Петербургу по месту нахождения обособленного подразделения: 185034, г. Петрозаводск, Онежской Флотилии 22, 1, 2

1.7 Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 822 человека на 31.12.2022 г.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 1 от 31.12.2021 «Учетная политика на 2022г.».

Информация раскрывается с учетом существенности.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Организация устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Организация ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

Тестирование на обесценение нематериальных активов производится в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, определенном в Международных стандартах финансовой отчетности.

2.5. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г.

2.5.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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 (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Автомобили	5-10
Машины и оборудование	3-7
Компьютерная техника	2-5

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам, переведенным в состав основных средств, предназначенных для продажи;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS). На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств в 2022 г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Организацией заключены договоры аренды:

офисных и складских помещений:

- С ООО «Энерго» Договор А-139 от 01.04.2014, бессрочный; А-104 от 01.07.2013, бессрочный

Земельного участка:

- С ИП Сидоренко В.А., Договор БН от 05.08.2015 г. бессрочный

2.5.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по созданию/приобретению нематериальных активов;

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрываются по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Организации информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений; общая сумма которого относится на прочие расходы.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учета финансовых вложений могут быть вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), ценные бумаги других организаций (облигации, векселя), права требования и т.п.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и иные финансовые вложения (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.

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

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- исключительные и неисключительные лицензии (права пользования) на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Организации.

Материально-производственные запасы Организации включают в себя:

- Материалы - МПЗ, используемые при выполнении работ, оказании услуг;
- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (100 000 рублей);
- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости. В целях повышения достоверности учета устанавливается производная от средней себестоимости оценка выбытия взаимозаменяемых материалов – среднескользящая стоимость в течение месяца с перерасчетом до средневзвешенной стоимости в конце месяца. Материалы, которые не могут обычным образом замещать друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Если стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, ниже лимита (100 000 рублей), она также списывается на затраты единовременно, и такие МПЗ учитываются за балансом для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости и при условии существенности такого снижения стоимости. МПЗ для целей бухгалтерского учета.

2.9. Затраты на продажу и оказание услуг

В составе себестоимости продаж признаются стоимость самого товара, а также расходы на продажу, в том числе, управленческие расходы, расходы на оказание услуг. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на управленческие расходы.

В 2022г. резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности (с учетом существенности).

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев, а также высоколиквидные облигации банков-эмитентов со сроком погашения до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей в иностранной валюте в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств свернуто представляются:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация не создает оценочные обязательства, связанные с:

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год;
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

-

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам и разногласиям с налоговыми органами признаются в случаях, если отток экономических выгод вероятен.

2.15. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

2.16. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, от оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.17. Признание расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности признаются по мере перехода права собственности на товары, работы и услуги, с реализацией которых связаны произведенные расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются ежемесячно в полном объеме.

2.18. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Организации признаются:

- Положительные курсовые разницы;
- превышение доходов над расходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм доходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Организации признаются:

- проценты по полученным кредитам и займам – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- расходы на благотворительность;
- отрицательные курсовые разницы;
- превышение расходов над доходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм расходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- прочие расходы.

В случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются развернуто.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. *Изменения в учетной политике на 2022 год.*

Изменения в учетную политику на 2022 г., которые могут оказать влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, внесены в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировок в 2022 году не производилось.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Учитывая, что текущая рыночная стоимость продаваемых Организацией товаров соответствует или превышает их фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при продаже товаров не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались, изменение способов оценки запасов не производилось.

5.1. *Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отражены в V форме.*

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.2. *Дебиторская задолженность отражена в V форме*

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с несущественным размером просроченной дебиторской задолженности.

5.3. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

5.4. Кредиторская задолженность отражена в V форме

5.5. Кредиты и займы

В отчетном году величина процентов по кредиту банка и займу, включенных в состав прочих расходов, составила сумму – 15 634 тыс. руб.

Данная информация раскрыта в V форме.

Займы привлечены без обеспечений.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Кредиты	2000	101000
Займы	174319	145588
Проценты	54530	59864
Итого	230849	306452

5.6. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» или «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели

Расчет налога на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2022г. 252 822 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль 50 564 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства 1 420 тыс. руб.
Расходы, не учитываемые при налогообложении 7 101 тыс. руб.
Погашение отложенного налогового актива (с суммы 170 тыс. руб.) 34 тыс. руб.
Временные вычитаемые разницы 2 240 тыс. руб. * 20% = 448 тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство 10 764 тыс. руб.
Временные налогооблагаемые разницы 53 820 тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль 208 172 тыс. руб. (252 822 + 7 101 -
- 170 + 2 240 – 53 820)
Налог на прибыль 41 634 тыс. руб. (50 564 + 1 420 – 34 + 448 – 10 764)
Чистая прибыль отчетного периода 211 188 тыс. руб.

5.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка за 2022г. получена по деятельности от торговли пищевыми и непищевыми товарами, а также оказания маркетинговых и транспортных услуг.

5.8. Условные обязательства

Обеспечений обязательств и платежей (выданных и полученных) нет.

5.9. Капитал и резервы

На 31.12.2022 величина уставного капитала Общества составляет 510 тыс. руб.

Состав основных участников

Наименование участника, процент от уставного капитала

Смирнов Павел Николаевич – 100%

В 2022г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.10. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация не совершает операции с физическими лицами и предприятиями, являющимися связанными сторонами, в соответствии с российским законодательством. В 2022г. таких операций не было.

5.11. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2022 год.

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. У Общества отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, а также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской отчетности. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении

Риски пандемии Ковид-19: Общество расценивает пандемию COVID-19 в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект от которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Риск ликвидности отсутствует.

Страновых и региональных рисков не имеется.

Репутационный риск отсутствует.

Событие после отчетной даты: часть 1. Описание события

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Событие после отчетной даты: часть 2. Вывод о том, что не оказано влияния на продолжение деятельности

Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участника и способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

5.12. О непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2022 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи. В 2022 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались. Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2022 году организация не имела.

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Директор



Смирнов П.Н.