Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	5 900	(1 130)	11 388	-	-	(218)	-	-	-	17 288	(1 348)
	5210	за 2021г.	5 900	(1 017)	-	-	-	(113)	-	-	-	5 900	(1 130)
в том числе: здания и сооружения	5201	за 2022г.	5 900	(1 130)	11 388	-	-	(218)	-	-	-	17 288	(1 348)
	5211	за 2021г.	5 900	(1 017)	-	-	-	(113)	-	-	-	5 900	(1 130)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	792	12 027	-	(11 388)	1 431
	5250	за 2021г.	30	792	(30)	-	792
в том числе: здания и сооружения	5241	за 2022г.	792	12 027	-	(11 388)	1 431
	5251	за 2021г.	30	792	(30)	-	792

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 607	-
в том числе: здания и сооружения	5261	9 607	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	579	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Николаенко Дмитрий Леонидович**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	245	-	245	15 204	(15 449)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	88	-	88	249	(92)	-	-	X	245	-	245
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	245	-	245	6 362	(5 943)	-	-	(664)	-	-	-
	5421	за 2021г.	18	-	18	249	(22)	-	-	-	245	-	245
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	70	-	70	-	(70)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	8 842	(9 506)	-	-	664	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Николаенко Дмитрий Леонидович (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 514	-	3 826	-	(1 492)	-	-	-	-	-	3 848	-
	5530	за 2021г.	3 436	-	926	-	(2 352)	(496)	-	-	-	-	1 514	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 443	-	2 675	-	(1 423)	-	-	-	-	-	2 695	-
	5531	за 2021г.	1 265	-	860	-	(211)	(471)	-	-	-	-	1 443	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	36	-	206	-	(36)	-	-	-	-	-	206	-
	5532	за 2021г.	1 309	-	36	-	(1 284)	(25)	-	-	-	-	36	-
Прочая	5513	за 2022г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	861	-	-	-	(856)	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2022г.	30	-	945	-	(28)	-	-	-	X	X	947	-
	5534	за 2021г.	1	-	30	-	(1)	-	-	-	X	X	30	-
Итого	5500	за 2022г.	1 514	-	3 826	-	(1 492)	-	-	X	-	-	3 848	-
	5520	за 2021г.	3 436	-	926	-	(2 352)	(496)	-	X	-	-	1 514	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20	20	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20	20	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	30 200	-	-	-	-	-	-	30 200
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	30 200	-	-	-	-	-	-	30 200
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 545	2 596	-	(1 521)	-	-	-	-	2 620
	5580	за 2021г.	1 780	226	-	(461)	-	-	-	-	1 545
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	223	2 337	-	(223)	-	-	-	-	2 337
	5581	за 2021г.	3	223	-	(3)	-	-	-	-	223
авансы полученные	5562	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24
	5582	за 2021г.	66	-	-	(42)	-	-	-	-	24
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	153	-	-	-	-	-	-	153
	5583	за 2021г.	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 290	-	-	(1 290)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	1 640	-	-	(350)	-	-	-	-	1 290
прочая	5566	за 2022г.	8	20	-	(8)	-	-	-	-	20
	5586	за 2021г.	6	3	-	(1)	-	-	-	-	8
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	-	86	-	-	-	-	X	X	86
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 545	32 796	-	(1 521)	-	X	-	-	32 820
	5570	за 2021г.	1 780	226	-	(461)	-	X	-	-	1 545

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Николаенко Дмитрий Леонидович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 070	81
Расходы на оплату труда	5620	1 197	-
Отчисления на социальные нужды	5630	364	-
Амортизация	5640	210	123
Прочие затраты	5650	14 981	1 273
Итого по элементам	5660	19 822	1 477
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 822	1 477

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	217	-	-	217
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	-	217	-	-	217

Руководитель _____ (подпись) Николаенко Дмитрий Леонидович (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Николаенко Дмитрий Леонидович** (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

ООО «Паллада»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Паллада» (далее по тексту Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Сведения об Обществе

Наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Паллада»
Сокращенное наименование	ООО «Паллада»
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10 марта 2005 г. серия 51 № 000781808 выдано ИФНС по г. Мурманску
Налоговый орган	УНФС по Мурманской области № 5100
ОГРН	1055100182213
ИНН / КПП	5190134961/519001001
ОКПО	71899487
Адрес местонахождения	183038, г. Мурманск, ул. Траловая, д. 2, к. 1, помещ. 1, ком. 8
Численность персонала за 2022 г.	6 человек (в том числе 4 - внешние совместители)

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. 100% доли в Уставном капитале ООО «Паллада» принадлежит ООО «СЗРК-М» (ИНН 5190411189).

Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022г. оплачен полностью.

Дочерние и зависимые общества: нет.

Основной вид деятельности общества – деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

Единоличным исполнительным органом общества является директор.

Директором ООО «Паллада» до 15 марта 2022 г. являлся Тимохин Юрий Львович.

Директором ООО «Паллада» с 16 марта 2022 г. является Николаенко Дмитрий Леонидович.

2. Правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 г. сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н);
- ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (приказ Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н), ПБУ 1/2008«Учетная политика организации» (приказ Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), других федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- других нормативных документов.

Случаев, когда общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, не было.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличном и текстовом формате), в которых приведена наиболее важная информация, необходимая для оценки финансового положения Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательной аудиторской проверке.

3. Инвентаризация

Обществом перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Результатами поведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31.12.2022 г.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика)

Основные элементы учетной политики общества

Обществом последовательно применяются следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учёта:

- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по всем группам, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и устанавливается в соответствии с техническими условиями по заключению комиссии, созданной на предприятии.

  Переоценка основных средств, находящихся на балансе, не производится.
- Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ отражаются перспективно.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве объектов основных средств, и стоимостью в пределах 100 000 руб. за единицу отражаются в составе запасов.
- При отпуске материалов в производство, списании материалов их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц – способ ФИФО. Оценка материалов способом ФИФО выполняется в разрезе мест хранения / подразделений.
- На счете 20.01 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.
- Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде, в котором они были произведены.

- Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.
- Резерв сомнительных долгов создается Обществом на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Проверка на обесценение запасов проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под их обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В 2022 г. Общество в соответствии с положениями Налогового Кодекса Российской Федерации применяло общую систему налогообложения.

5. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Статья 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении капитальных вложений и основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате (далее пояснения к бухгалтерской отчетности в табличном формате).

По состоянию на 31.12.2022г. в составе незавершенных капитальных вложений в основные средства в сумме 1 431 тыс. руб. отражена стоимость работ по бурению поисково-разведочных скважин. Обществом 22 декабря 2022г. получена лицензия на геологическое изучение, разведку и добычу подземных вод МУР 010829 ВР.

Предмет аренды – нежилое помещение 22,7 кв. м, расположенное по адресу: 183038, г. Мурманск, ул. Траловая, д. 2, к.1, пом. 1, ком. 8 Общество не признает в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде согласно п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

5.1.2 Статьи 1180 «Отложенные налоговые активы», статья 1420 «Отложенные налоговые обязательства». Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль.

В 2022 году сформированы следующие показатели (ставка налога на прибыль 20%):

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	-13 699
Отложенный налоговый актив на начало периода	-
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Отложенный налоговый актив на конец периода	2 390
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	34
Постоянная разница за период	1 917
Отложенный налог на начало периода	-
Отложенный налог на конец периода	2 356
Отложенный налог за отчетный период	2 356
Текущий налог на прибыль	-
Доход по налогу за отчетный период	2 356
Условный доход по налогу	2 739
Постоянный налоговый расход	-383
Чистая прибыль	-11 343

5.1.3 Статья 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

5.1.4 Статья 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблицы 5.1, 5.2) пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

По состоянию на 31.12.2022 г. показатель статьи 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 3 848 тыс. руб., из них:

- 2 695 тыс. руб. - задолженность покупателей по оплате за оказанные услуги;
- 947 тыс. руб. - расчеты с бюджетом (в том числе 644 тыс. руб. - сумма возмещенного НДС, 285 тыс. руб. - авансовый платеж по налогу на прибыль),
- 206 тыс. руб. - авансовые платежи за услуги.

По состоянию на 31.12.2022 г. резерв сомнительных долгов не создан. По оценке Общества дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности будет погашена.

5.1.5 Статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Показатель статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022г. составил 3 889 тыс. руб.

Структура денежных средств Общества выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	**Сальдо на 31.12.2022**	**Сальдо на 31.12.2021**
Расчетные счета	3 889	1

5.1.6 Статья 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 г. составляет 10 тыс. руб., 100% доли в Уставном капитале принадлежит ООО «СЗРК-М».

5.1.7 Статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По результатам работы за 2022 г. Общество получило убыток в размере 11 350 тыс. руб. Размер непокрытого убытка по статье 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. составил 5 583 тыс. руб.

5.1.8 Статьи 1410,1510 «Заемные средства»

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблица 5.3) пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

Финансирование деятельности Общества производится как за счет собственных средств, так и за счет заемных средств.

Долгосрочные займы

В течение 2022 г. Обществом:

- от организации получены заемные средства в сумме 30 200 тыс. руб.;
- начислено и уплачено вознаграждение за пользование заемными средствами в сумме 70 тыс. руб. (отражено в составе прочих расходов).

Все расчеты в рамках заключенного Обществом с займодавцем договора осуществляются в форме безналичных расчетов.

Задолженность по полученному от организации займу на 31.12.2022г. составила:

- 30 200 тыс. руб. - по основному долгу, отражена по статье 1411 бухгалтерского баланса.

В соответствии с условиями договора, полученный Обществом заем подлежат погашению 30.04.2026г.

Краткосрочные займы

В течение 2022 г. Обществом:

- от организации получены заемные средства в сумме 5 650 тыс. руб.;
- возвращены заемные средства в сумме 6 940 тыс. руб.;
- начислено и уплачено вознаграждение за пользование заемными средствами в сумме 15 тыс. руб. (отражено в составе прочих расходов).

Задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

5.1.9 Статья 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблицы 5.3, 5.4) пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

По состоянию на 31.12.2022 г. показатель кредиторской задолженности по статье 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составляет 2 620 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.2. Отчет о финансовых результатах

В 2022 г. выручка Общества от оказания услуг составила 6 389 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация об осуществленных Обществом расходах по обычным видам деятельности раскрыта в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

5.3. Отчет о движении денежных средств

Поступления (в составе платежей от покупателей и заказчиков) и платежи (в составе платежей поставщикам и подрядчикам) налога на добавленную стоимость (НДС), а также платежи НДС в бюджет и его возмещение отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4129 «Прочие платежи» (денежные потоки от текущих операций) отчета в сумме 811 тыс. руб.

Суммы НДФЛ, удержанные из заработной платы работников и перечисленные Обществом в бюджет (в качестве налогового агента), отражены в составе показателя строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» (денежные потоки от текущих операций) отчета.

6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, в том числе, об основном управленческом персонале (в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н; категории аффилированных лиц приведены в таблице в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 г. № 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Федеральным законом от 26.07.2006 г. «О защите конкуренции»).

Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, категории аффилированных лиц приведены в таблице в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 г. № 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Федеральным законом от

26.07.2006 г. «О защите конкуренции»).

Расчеты между Обществом и связанными сторонами в течение 2022 г. осуществлялись денежными средствами (безналичная форма расчетов).

6.1. Основной управленческий персонал:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Содержание операций со связанной стороной	Сумма операций за 2022 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022 г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
Основной управленческий персонал	Работник Общества	Оплата труда	83	1523	5
		Страховые взносы с оплаты труда	25	1525	3

6.2. Бенефициарные владельцы

- Миргородская М.В. (ИНН 782506114817) – отношений не было,
- Озерский Д.М. (ИНН 781410482695) – отношений не было.

6.3. Лица, контролирующие Общество

Наименование организации	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
ООО «СЗРК-Мурманск» (ИНН 5190411189)	Покупатель	Оказание услуг	Оказано услуг на сумму 373 тыс. руб.; получено денежных средств в оплату задолженности 42 тыс. руб.	1231	331

7. Информация о финансово-хозяйственной и инвестиционной деятельности Общества

Основной деятельностью Общества является оказание услуг, связанных с водным транспортом.

В марте 2022г. в ООО «Паллада» произошла смена учредителя и руководства. Во втором квартале 2022 года было принято решение провести ремонт и модернизацию имеющегося оборудования и объектов недвижимости. Указанные расходы привели к формированию убытка в текущем периоде, но окажут положительное влияние на эксплуатацию данных объектов в будущем.

ООО «Паллада» планирует еще более эффективно использовать собственные и заемные ресурсы, чтобы получить максимально возможный доход. Сдача в аренду имущества также обеспечивают Обществу дополнительный доход в будущем.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2022 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, не происходило.

9. Прочая информация

В 2022 году Предприятие осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции COVID - 19 и связанных с ней ограничениях. При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества. Предприятием не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

Директор ООО «Паллада» Николаенко Д.Л.

27.03.2023 г.