

**ООО «ШИК»**

Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ .....	3
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА .....	4
1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА .....	4
<b>2. Организация бухгалтерского учета .....</b>	<b>4</b>
2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	4
2.2. ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	5
2.3. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ .....	5
2.4. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	5
2.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	5
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>6</b>
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	6
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	6
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	7
3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	7
3.5. ЗАПАСЫ .....	7
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	8
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	9
3.8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	10
3.9. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	10
3.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	10
3.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	10
3.12. КАПИТАЛ .....	11
3.13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	11
3.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	12
3.15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	13
3.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	13
<b>4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....</b>	<b>14</b>
4.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....	15
4.2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	15
4.3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ШИК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

**Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Шекснинский имущественный комплекс»**

**Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ШИК»**

(далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 14 февраля 2018 года.

#### **Место нахождения Общества**

Юридический адрес: Тульская область, Богородицкий р-н, пос. Товарковский, ул. Трудовая, д.19

#### **Сведения об образовании юридического лица:**

(Сведения о внесении в ЕГРЮЛ, за основным государственным регистрационным номером 11187154003 от 14.02.2018)

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7112028695**

**Код причины постановки на учет (КПП): 711201001**

### 1.2. Органы управления

**Органами управления Обществом являются:**

Совет директоров Общества;

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В соответствии с Протоколом Совета директоров Общества от 29.04.2022 г. № 8/2022 генеральным директором Общества на срок **3 (Три) года** переизбран Зезётко Иван Иванович.

Членам Совета директоров Общества дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Совета не выплачивается.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Таблица 1  
Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Шариков Александр Сергеевич	АО «Россельхозбанк»	Руководитель направления Управления сопровождения внутреннего аудита

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

### 1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 2  
Владельцы долей в уставном капитале Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	ООО «Агроторг Товарково»	100,0%

### 1.4. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- Оптовая торговля, в том числе сельскохозяйственной продукцией;
- Предоставление имущества в аренду;
- Прочих услуг и агентских вознаграждений.

К прочим доходам относятся поступления от иных доходов, не являющихся доходами по обычным видам деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

## 2. Организация бухгалтерского учета

### 2.1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 8 от 31 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия предприятия.

## **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

## **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

## **2.4. Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

## **2.5. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### **2.5.1. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2022 года**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## **3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности**

### **3.1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### **3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 основным средством считается актив, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) имеет материально-вещественную форму;
  - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
  - в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
  - г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
- Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Актив, удовлетворяющий данным условиям, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счетах 011, МЦ.04.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы

на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств сразу после начала фактической эксплуатации и подачи документов на государственную регистрацию. Затраты на ремонт основных средств отражаются в отчетном периоде их возникновения в полной сумме в составе расходов по обычным видам деятельности.

Основные средства по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

Таблица 3  
Информация об арендованных основных средствах  
(тыс.руб.)

Наименование	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Аренда помещения по договору №17/2018 субаренды нежилого помещения от 14.02.2018	49	49	161

### 3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Списание РБП начинается с даты начала эксплуатации, и проводится в течение установленного срока полезного использования (в зависимости от вида и назначения объекта) до полного погашения стоимости, либо списания актива с бухгалтерского учета.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### 3.5. Запасы

Учет сырья и материалов, товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов.

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся на расходы на продажу.

При отпуске запасов их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Оценка по средней себестоимости определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При

этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой можно продать запасы в том виде, в котором Общество обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

При этом, если с даты поступления имущества (запасов) до отчетной даты прошло несущественное количество календарных дней (не более 92-х), то запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва.

Запасы по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### 3.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 4  
Информация о денежных средствах Общества  
(тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства на расчетном счете	435	365
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней		360

Суммы поступлений от покупателей, заказчиков, прочих дебиторов и платежей поставщикам, подрядчикам, прочим кредиторам отражаются без учета сумм НДС по всем видам деятельности.

Результат от свернутого представления косвенных налогов от всех видов операций отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Суммы денежных потоков по перечислению налога на доходы физических лиц отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» составе данных строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

### 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 5  
Информация о дебиторской задолженности  
(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года		изменения за период				остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло		убыток от списания задолженности, непокрытый резервом начислено резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашено	списано за счет резерва			
Дебиторская задолженность – всего	2022	4 168	(4 121)	49	(46)			4 171	(4 121)
	2021	4 289	(2 472)	43	(164)	-	-	4 168	(4 121)
Краткосрочная дебиторская задолженность	2022	4 168	(4 121)	49	(46)			4 171	(4 121)
	2021	4 289	(2 472)	43	(164)	-	-	4 168	(4 121)
в т.ч.:									
Покупатели и заказчики	2022	4 121	(4 121)	-		-	-	4 121	(4 121)
	2021	4 121	(2 472)	-		-	-	4 121	(4 121)

Авансы выданные	2022	43	(41)	
	2021	2	41	43
прочие дебиторы	2022	4	48	(5)
	2021	166	2	(164)
				4

Таблица 6  
Информация о кредиторской задолженности  
(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало года	остаток на конец периода
<b>Кредиторская задолженность</b>	2022	7	71
	2021	7	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	2022	7	71
	2021	-	
Поставщики и подрядчики	2022	-	71
	2021	-	-
Авансы полученные	2022	-	-
	2021	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2022	-	-
	2021	-	-
Прочая	2022	-	-
	2021	7	-

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

### 3.8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### 3.9. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### 3.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### 3.11. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества отсутствуют.

### 3.12. Капитал

#### 3.12.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

#### Резервный и добавочный капитал

Резервный и добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

#### 3.12.2. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 553 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 543 тыс. руб.

#### 3.12.3. Чистая прибыль (Убыток)

Финансовый результат Общества за 2022 год – убыток, составил 4 492 тыс. руб.

#### 3.12.4. Сумма дивидендов

По итогам работы за 2021 год Общество дивидендов не выплачивало.

### 3.13. Доходы и расходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Финансовый результат отчетного года составил: -4 492 тыс. руб. На величину убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 7  
Доходы и расходы Общества  
(тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	4	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-	-
Валовая прибыль	4	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(165)	(211)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(161)	(211)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	30	14
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	30	14
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Иные прочие расходы</i>	(4 390)	(1 666)
<i>В том числе:</i>		
<i>Курсовые разницы</i>	-	-

Банковские услуги	(20)	(18)
Вклад в имущество	-	-
Прочие расходы	(4 370)	-
Резервы	-	(1 648)

Таблица 8  
Распределение затрат Общества по элементам  
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	2	-
Затраты на оплату труда	35	-
Отчисления на социальные нужды	11	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	118	210
В т.ч. аренда помещения	102	102
Услуги нотариуса	6	-
Аудиторские услуги	-	100
Расходы на ПО и лицензии	10	8
Итого расходы по обычным видам деятельности	166	210

### 3.14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Для определения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, и постоянных налоговых расходов (доходов) расчет производится ежемесячно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 9  
Информация об отложенных и постоянных  
налоговых активах и обязательствах  
(тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	154	61	(32)	183
Постоянные налоговые активы	X	X	X	X

Постоянные налоговые обязательства	X	875	X	X
------------------------------------	---	-----	---	---

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 904 тыс.руб.

### 3.15. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

### 3.16. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 № 167н).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условия признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной жизни Общества, не выполнявшиеся на отчетную дату, могут выполняться по состоянию на последующие отчетные даты, если вследствие изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах и (или) действий Общества и (или) других лиц у организации нет возможности избежать связанных с таким событием расчетов.

Уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые Общество оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным,

уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Условный актив возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается только в пояснениях.

Таблица 11  
Информация об оценочных обязательствах  
(тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало года	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений	остаток на конец периода
<b>Всего:</b>		<b>12</b>	<b>-</b>	<b>(12)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Резерв на оплату отпусков	12	-	(12)	-	-	-

На отчетную дату условные факты и обязательства отсутствуют.

#### 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

#### 4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (юридические лица);
- Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом.

Бенефициарные владельцы Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество имеет следующий перечень связанных сторон:

Таблица 12  
Информация о связанных сторонах

Наименование/ФИО	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)	примечание
Зезётко Иван Иванович	Ген.директор	
ООО «Агроторг Товарково»	Участник, контрагент (услуги аренды)	

#### 4.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски Общества подразделяются на рыночные, кредитные, и риски ликвидности.

##### 4.2.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции.

Процентные риски возможны по причине неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Инфляционные риски существуют вследствие влияния инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В хозяйственной деятельности Общества возможны ситуации, при которых Общество оказывает услуги, отгружает продукцию на условиях последующей оплаты. В этом случае возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) заказчику, покупателю до момента их полной оплаты.

В целях минимизации указанного риска Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на то, чтобы деятельность осуществлялась на условиях предварительной оплаты (в том числе, частичной), а также на оптимизацию сроков взаиморасчетов.

Кроме того, Обществом предусмотрено формирование цены на услуги, товары, работы, в котором участвует инфляционная составляющая.

#### 4.2.2. Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации указанного риска применяются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств, составления финансово-производственных планов, позволяющие своевременно выявить недостаток ликвидности и привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

#### 4.2.3. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Данный риск связан с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, инвестициями, гарантиями.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также приводят к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

#### 4.2.4. Правовые риски

Правовые риски Общества обусловлены с возможным принятием нормативно-правовых актов, актов и решений судебных органов, которые могут повлиять на налоговый, валютный режимы работы Общества.

По состоянию на конец года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

### 4.3. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует. Исходя из вышеизложенного, на отчетную дату не имеется какой-либо неопределенности в отсутствии событий или условий, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По оценке руководства ООО «ШИК» способно продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Зезётко И.И.

Дата: 11 января 2023 г.

