
**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Робинзон» за 2022 год**

1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год

1.1. Настоящие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО) ООО «Робинзон», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Далее ООО «Робинзон» может именоваться «Общество».

Отступления от установленных правил учета не допускались.

1.2. Часть операций совершается организацией в иностранной валюте (доллар США).

Информация о курсах ЦБ в отношении доллара США на отчетные даты, которые были использованы при подготовке настоящей отчетности:

На 31.12.2022г. – 70,3375 руб./\$

На 31.12.2021г. – 74,2926 руб./\$

На 31.12.2020г. – 73,8757 руб./\$

1.3. Информация о ретроспективном изменении показателей БФО отсутствует.

1.4. Последствия изменения учетной политики отражены в разделе 4 настоящих пояснений.

1.5. Исправления существенных ошибок нет.

2. Общие сведения об Обществе. Существенные обстоятельства деятельности. Риски хозяйственной деятельности

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- добыча ВБР, производство рыбной продукции;
- оптовая торговля собственной и покупной рыбной продукцией.

Деятельность по добыче разных видов ВБР и производству рыбной продукции осуществляется в течение всего года.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности и руководство Общества не планирует прекращать или существенно изменять характер деятельности.

2.2. Существенная информация об Обществе и ее хозяйственной деятельности.

№п/п	Показатель	Значение показателя
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Робинзон»
2	Сокращенное наименование	ООО «Робинзон»

3	Юридический адрес	Российская Федерация, 183001, г. Мурманск, ул. Подгорная, дом 45
4	Свидетельство государственной регистрации	Зарегистрировано администрацией Октябрьского района г. Мурманска на основании Постановления №663-3 от 19.10.93г.
5	Уставный капитал	Размер уставного капитала 20000 рублей. Уставный капитал Общества состоит из 100 долей. Стоимость одной доли составляет 200 рублей.
6	Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр: - регистрационный номер; - дата присвоения регистрационного номера	1025100842062 30.09.2002г.
7	Место постановки на налоговый учет	ГНИ по городу Мурманску
8	Код ИНН/КПП	5191309942/519001001

2.3. Бенефициарные владельцы: Агапов Павел Сергеевич и Мокерова Ирина Вадимовна

Лица, отвечающие за корпоративное управление (ЛОКУ) - общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган (директор) – Агапов Павел Сергеевич.

К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания участников.

Участники Общества:

1. Агапов Павел Сергеевич, директор, 1948 года рождения, образование высшее, владеет долями общества в размере 41 процент.
2. Мокерова Ирина Вадимовна, зам. директора по развитию, 1956 года рождения, образование высшее, владеет долями общества в размере 29,5 процентов.
3. ООО «Техтра» ИНН 5190088627 КПП 519001001 владеет долями общества в размере 29,5 процентов.

2.4. Общим собранием участников ООО «Робинзон» решено полученную Обществом чистую прибыль по итогам 2021 года в размере 331 187 тыс. рублей распределить, дивиденды выплатить (Протокол от 21.12.2022г. №43).

2.5. Заработная плата руководителей за 2022 год составила: 23517,2 тыс. руб..

2.6. Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлась добыча и переработка рыбы. Также Общество оказывало услуги по сдаче в аренду (краткосрочную) судов, принадлежащих ООО «Робинзон», в тайм-чартер.

Общество имеет в составе объектов основных средств на праве собственности морские суда в количестве двух единиц: МК-0255 «Капитан Сулимов» и МК-0538 «Механик Сергей Агапов».

Судно МК-0255 «Капитан Сулимов» находится в долевой собственности:

- 60% доля ООО «Робинзон»;
- 25% доля ООО «Северный прибор»;
- 15% доля ООО «Эпсилон».

2.7. Общество в 2022 году для целей бухгалтерского учета доходов и расходов, налогообложения прибыли, применяет метод начислений (определение выручки от реализации продукции, работ, услуг по мере отгрузки).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенная в процессе осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи", а аналитический учет ведется в разрезе судов производителей и судо-рейсов отдельно по каждому судну, видов обработки продукции и различным ставкам обложения налогом на добавленную стоимость.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.8. В связи с введением с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 с учетом существенности раскрывается следующая информация:

- балансовая стоимость запасов как на начало так и на конец года состоит из стоимости остатков топлива и различных судовых масел в соответствии с отчетами по ГСМ за рейсы на начало и конец года. Запасы хранятся в танках на судах в соответствии с технологическими нормами. Превышение себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж не наблюдается. Резерв под обесценения запасов не создавался.

Запасы в залоге отсутствуют.

Запасы оцениваются по фактической стоимости покупки.

Метод отражения в бухгалтерской отчетности способов ведения бухгалтерского учета является перспективным.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется.

2.9. Средняя численность работников составила 143 человека.

2.10. Филиалов, представительств, обособленных подразделений Общество не имеет.

2.11. Существенные обстоятельства, в которых Общество ведет деятельность

2.11.1. Влияние пандемии коронавируса.

По результатам 2022 года Общество не считает пандемию коронавируса как существенный фактор, влияющий на ее деятельность.

2.11.2. Влияние специальной военной операции (СВО).

Общество не относится к сферам деятельности, непосредственно затрагиваемым происходящими в связи с СВО событиями.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не существенно влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

ООО «Робинзон» ведет внешнеэкономическую деятельность (реализация готовой рыбопродукции и обслуживание судов, принадлежащих обществу, в иностранных портах). В 2022 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества незначительно сменился состав контрагентов – поставщиков.

На финансовое положение ООО «Робинзон» события СВО практически не оказали влияние.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

Общество не может прогнозировать дальнейшее негативное влияние ВСО на хозяйственную деятельность.

2.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Общество подвержено следующим основным потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности:

А) финансовые (рыночные) риски: риск изменения цен на рыбопродукцию на мировом рынке.

На внешнем рынке реализуется часть рыбопродукции – за 2022 год – 321505 тыс.руб. (20%), за 2021 год – 491966 тыс.руб. (25%).

Управление данными рисками заключается в постоянном мониторинге внутреннего рынка РФ на предмет возможного изменения рынков сбыта; поддержании стабильных договорных связей с иностранными покупателями, что позволяет создать лояльные отношения с ними, в том числе, на случай возникновения кризисных ситуаций.

По информации, имеющейся у Организации, в 2023 году не прогнозируется ухудшение обстановки на рынках сбыта рыбопродукции.

Так как в иностранной валюте преимущественно выражены доходы и активы организации (дебиторская задолженность) и не прогнозируется существенное снижение курса доллара (основная валюта, в которой осуществляются расчеты с покупателями), валютные риски не признаются для организации существенными.

При производстве продукции Общества существует ряд рисков, связанных с отказом оборудования и его несвоевременной доставкой, неблагоприятными погодными условиями, непредвиденными обстоятельствами и прочее.

Общество не застраховано от всех потенциальных убытков: стихийные бедствия и крупные аварии на производстве могут нанести определенный ущерб Обществу.

Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Общества при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена

неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Приказом МФ РФ от 29.04.2008г. №48н (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» подлежит раскрытию информация о связанных сторонах. Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в отчетности ООО «Робинзон» установлен самостоятельно на основе ПБУ 11/2008.

№п/п	Полное наименование для юр. лиц, или ФИО взаимозависимого лица	Место нахождения юр. лица или физ. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия взаимозависимого лица в УК Общества	
1	2	3	4	5	6	7
1	Общество с ограниченной ответственностью «Северный прибор» Агапов Павел Сергеевич	РФ,183001 г. Мурманск, Ул. Подгорная, 45	Лицо входит в одну группу лиц, к которой принадлежит ООО «Робинзон»	2014г.	100%	
2	Общество с ограниченной ответственностью «Эпсилон» Мокерова Ирина Вадимовна	РФ,183001 г. Мурманск, Ул. Подгорная, 45	Лицо входит в одну группу лиц, к которой принадлежит ООО «Робинзон»	2014г.	100%	
3	ООО «Техтра»	183001, г. Мурманск, ул. Подгорная, 45.	Лицо входит в одну группу лиц, к которой принадлежит ООО «Робинзон»	1993г.	29,5 % в ООО «Робинзон»	
4	Мокерова Ирина Вадимовна	183038, г. Мурманск, пр. Ленина, дом 72, кв.66	Лицо входит в одну группу лиц, к которой принадлежит ООО «Робинзон»	1993г.	29,5 % в ООО «Робинзон»	
5	Агапов Павел Сергеевич	183038,г. Мурманск, пр. Ленина, дом 72, кв.69	Лицо входит в одну группу лиц, к которой принадлежит ООО «Робинзон»	1993г.	41% в ООО «Робинзон»	

--	--	--	--	--	--	--

В течение 2022 года Общество оказало услуг в адрес взаимозависимых лиц по сдаче в аренду судна МК-0538 «Механик Сергей Агапов» на сумму 100316,8 тыс. руб. и перевыставило затрат по совместно используемым активам в сумме 112 479,1 тыс.руб., в том числе:

- ООО «Эпсилон» в сумме 25 754,6 тыс. руб.;
- ООО «Северный прибой» в сумме 86 724,5 тыс.руб.

В свою очередь взаимозависимые лица отгрузили рыбопродукции в адрес ООО «Робинзон» на сумму 616 195,2 тыс.руб. в том числе:

- ООО «Эпсилон» на сумму 196 222,2 тыс.руб.;
- ООО «Северный прибой» на сумму 419973,0 тыс.руб.

4. Информация об учётной политике

4.1. Информация о существенных способах бухгалтерского учета, влияющих на показатели БФО

Учетная политика ООО «Робинзон» сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Общество применяет рекомендации Фонда развития бухгалтерского учета "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "Бухгалтерский методологический центр" (Фонд "НРБУ "БМЦ") в области бухгалтерского учета, деятельность которого направлена на разработку федеральных стандартов бухгалтерского учета, рекомендаций и иных регулирующих документов в области бухгалтерского учета в порядке, предусмотренном Законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика в целях бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом директора от 30.12.2021г. №218.

Учетная политика в целях налогового учета на 2022 год утверждена приказом директора от 30.12.2021г. №219.

4.1.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

4.1.2. Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

4.1.3. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

Затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными

вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.). Данное правило применяется только с 2022 года.

Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями

С 2022 года капитальные вложения на отчетную дату тестируются на обесценение

4.1.4. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится следующими способами:

- по всем основным средствам – линейным способом.

Амортизация права пользования активами по договорам аренды начисляется теми же способами, что и для аналогичных собственных ОС.

Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам ОС), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам ОС (в расчете на новый объект):

№ п/п	Группа ОС	Типовые сроки полезного использования, лет	Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости
1	Здания административные капитальные	70 - 100	не может быть определена
2	Здания производственные капитальные	50 - 80	не может быть определена
3	Автомобили легковые	8 – 15	30-50% первоначальной стоимости
4	Морские суда добывающие	25 – 40	цена металлолома при выбытии судна
	Офисная мебель	5 – 10	не ожидается
	Инструмент	2 – 5	не определяется (несущественная)

Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результате разовых событий в отношении отдельных объектов ОС (решение о продаже, авария и др.). Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

Ликвидационная стоимость ОС определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта ОС, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

б) Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится.

4.1.5. Существенные положения учетной политики в отношении нематериальных активов (НМА)

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия договора, если право на НМА закреплено договором; по товарным знакам срок устанавливается первоначально 5 лет с последующим пересмотром;

Установленные СПИ по НМА на конец каждого года пересматриваются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Способ начисления амортизации – линейный, кроме амортизации квот на добычу ВБР, которая начисляется способом пропорционально объему продукции.

4.1.6. Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе материалов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:

- за 2022 год – 283 тыс.руб.
- за 2021 год – 280 тыс.руб.

4.1.7. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.).

б) В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

-
- в) Положения учетной политики в отношении активов в форме права пользования раскрыты дополнительно в пояснениях к строке 1150 бухгалтерского баланса, в отношении определения обязательства по аренде и ставки дисконтирования – к строке 2330 отчета о финансовых результатах.

4.1.8. Денежными эквивалентами признаются:

- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».

4.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде

4.2.1. С 2022 года организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Наиболее существенные изменения в системе учета капитальных вложений:

- существенно изменен порядок учета ремонтов и других улучшений основных средств с периодичностью более 12 месяцев – они признаются капитальными вложениями, а не текущими расходами;

Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и за прошлые отчетные периоды не корректировались.

4.2.2. С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наиболее существенные изменения в системе учета основных средств:

- изменен лимит малоценных основных средств с 40 тыс.руб. до 100 тыс.руб. Объекты стоимостью не более лимита признаются расходами текущего периода. Лимит не распространяется на некоторые группы ОС, определенные учетной политикой;

- затраты на улучшение объектов основных средств признаются отдельными инвентарными объектами со своим СПИ;

- сроки полезного использования устанавливаются компетентными специалистами, а не на основании Классификации основных средств для целей налогового учета, и пересматриваются на конец каждого года или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о необходимости изменения;

- по объектам основных средств устанавливается ликвидационная стоимость, что влияет на начисление амортизации;

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам. Произведен перерасчет отложенного налога по ПБУ 18/02 на 31.12.2021г.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

По сравнению с данными бухгалтерской отчетности за 2021 год изменены следующие показатели:

В бухгалтерском балансе в графе «на 31 декабря 2021 года»:

Строка 1150 – увеличена на 55 889 тыс. руб.

Строка 1370 – увеличена на 55889 тыс. руб.

В отчете об изменениях капитала строка 3200 (по сравнению со строкой 3300 в отчетности за 2021 год) увеличена на 55889 тыс. руб.

Корректировка капитала на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики раскрыта в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

4.2.3. С 2022 года организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Наиболее существенные изменения в системе учета по договорам аренды, в которых организация выступает арендатором:

- при заключении долгосрочных договоров аренды в бухгалтерской отчетности отражаются активы, находящиеся во владении организации, а также обязательства перед арендодателями;

- учет активов в аренде (право пользования активом) ведется в порядке, аналогичном активам, которые находятся в собственности организации (обычно основные средства).

Существенные положения учетной политики в части учета по договорам аренды описаны в разделе 4.1 пояснений.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 2022 года организация по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды, с применением п.50 ФСБУ 25/2018 – на 31.12.2021 единовременно признаны по всем действующим договорам аренды право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

По договорам аренды, которые не предусматривают переход права собственности к арендатору, стоимость актива и обязательства по аренде признаны равными приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Разница, подлежащая отражению в составе нераспределенной прибыли, отсутствует.

По договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности к арендатору, в том числе, по договорам лизинга, право пользования активом признано по справедливой стоимости, равной стоимости приобретения данного объекта у поставщика на дату начала аренды, если за период аренды, прошедший до 01.01.2022г., справедливая стоимость данного объекта существенно не изменилась. В случае существенного изменения справедливой стоимости предмета аренды с момента начала аренды произведены соответствующие корректировки.

Основные факторы, влияющие на изменение стоимости предмета аренды: прошедший срок эксплуатации (износ), изменение рыночных цен на аналогичные предметы.

Обязательство по аренде с выкупом признано равным приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях, если невозможно определить фактическую ставку, заложенную в договор.

Не применяется ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018). По данным договорам учет велся в порядке, применяемом до 01.01.2022г. в соответствии с учетной политикой.

5. Пояснения к существенным статьям (группам статей).

5.1.Расшифровка прочих доходов.

№	Виды прочих доходов	2022 год	2021 год
1	Доходы, связанные с продажей, покупкой валюты	163528,4	28926,2
2	Курсовые разницы	640239,1	72327,9
3	Списание кредиторской задолженности	690132,0	107934,8
4	НДС	-7259,5	-6062,2
5	Возврат налога на прибыль за 2018 год :2017 год	53218,8	62123,2
6	Реализация по совместно осуществляемым операциям	43557,3	36753,7
7	Возврат авансов полученных	387760,7	-
8	Разные	5606,0	6584,6
9	ИТОГО	1976782,8	308588,2

5.2.Расшифровка прочих расходов.

№	Виды прочих расходов	2022 год	2021 год
1	Расходы, связанные с продажей, покупкой валюты	176003,4	29231,5
2	Курсовые разницы	696211,2	70320,1
3	Налог на имущество	29626,5	32279,0
4	Себестоимость материалов по совместно осуществляемым операциям	37515,0	30691,5
5	Зарплата членов правления (отпускные, при увольнении, премии)	85127,4	75962,0
6	Отчисления от фонда оплаты труда	18441,7	17360,3
7	Разные несущественные	31046,8	20555,6
8	ИТОГО	1073972,0	276400,0

5.3.Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, графа «на 31 декабря 2022г.»:

№	Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1	Наличные денежные средства	58,0	38,6	30,2
2	Денежные средства на банковских счетах	812775,2	708958,3	507957,7
3	Денежные эквиваленты	нет	нет	нет

Движение денежных средств и денежных эквивалентов раскрыто в отчете о движении денежных средств (далее - ОДДС). Пояснения к ОДДС приведены ниже.

При составлении ОДДС сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет. Свернутая сумма НДС отражена по

строке 4129 ОДДС в составе прочих платежей в сумме 49774,0 тыс.рублей, а за аналогичный период 2021 года в сумме 85987,0 тыс.рублей.

НДС из платежей поставщикам при необлагаемых операциях выделен в полной сумме, несмотря на то, что к вычету он предъявляется только в доле облагаемых операций.

Денежные потоки в иностранной валюте для целей составления ОДДС отражены по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

Денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату могут быть недоступны для использования организацией, не имеем.

6. События после отчетной даты

6.1. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

По состоянию на 31.12.22г. незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, нет. Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2022г. в балансе имеются в размере 14 663 тыс.руб. и 3 660 тыс.руб. соответственно. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (то есть событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Робинзон», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2022 году создан оценочный резерв. Сумма резерва на отпуск составила 1828,0 тыс. рублей.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют. Возможность оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

7. Прочая информация.

Сведения по определению текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	693 241 669,34
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	35 637,58
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	3 660 018,91
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	14 663 236,40
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-35 637,58
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-11 003 217,49
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-10 967 579,89

3А	Эффект изменения временных разниц***	-39 172,82
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-10 928 407,07
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль	-128 348 685,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-139 316 264,89
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-138 648 333,87
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	10 260 476,05
8	Чистая прибыль (А) + (5)	553 925 404,45

В течение 2022 года возникали как положительные курсовые разницы, так и отрицательные. Всего положительных курсовых разниц исчислено в сумме 640 695,3 тыс.рублей, а отрицательных в сумме 696 211,2 тыс.рублей. Курсовые разницы отражаются на счетах бухгалтерского учета на счете 91 в составе прочих доходов или расходов.

Количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99)-отсутствует;

- доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99)-отсутствует;

- способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99)- отсутствует.

Затрат, учтенных на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец года не имеем.

Нематериальных активов не имеем.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

Займов и кредитов, в том числе процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов не имеем.

Долговые ценные бумаги отсутствуют.

Открытых, но неиспользованных кредитных линий, сумм денежных средств, которые организация может получить на условиях овердрафта - нет.

Государственную помощь не получали.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Совместная деятельность не велась.

Реорганизация Общества не проводилась и не планирует проводить.

Изменений оценочного значения не было.

Векселей Общество не имеет.

Дочерних Обществ не имеет.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Информация о забалансовых счетах малозначительна.

Долгосрочных активов к продаже не имеем.

Директор ООО «Робинзон»  (Агапов П.С.)

«27» марта 2023г.