**Общество с ограниченной ответственностью**
**«Халяль-Дон»**

# ПОЯСНЕНИЯ
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (корректировка № 1) за 2022 год.

**Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Халяль-Дон» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.**

## 1. СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Халяль-Дон» за 2022 год составлена по данным бухгалтерского учета ООО «Халяль-Дон» как юридического лица, учитывает показатели деятельности предприятия.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Халяль-Дон» за 2022 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2022 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).
2. Отчет о финансовых результатах за 2022 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).
3. Отчет об изменениях капитала за 2022 год - по форме № 0710003 приложения к приказу Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).
4. Отчет о движении денежных средств за 2022 год - по форме № 0710004 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2022 год - по форме № 0710005, рекомендованной приказом Минфина РФ 02.07.2010 г. № 66н (в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).
6. Настоящие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

   Отчетным периодом признается период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022г.

   Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

   При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Организация придерживалась принятых ею содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

   Данные отчетности за предыдущие периоды пересмотрены в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019 № 61н).

   Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

## 2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА.

Общество с ограниченной ответственностью «Халяль-Дон»» (далее «Общество») ОГРН 1136165003666 создано путем реорганизации в форме выделения из Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр», зарегистрированного Межрайонной инспекцией ФНС № 9 по Ростовской области территориальный участок 6112 по Зимовниковскому району, 6112 за основным регистрационным номером 1136165003666. Дата реорганизации – 17 мая 2013 г., дата государственной регистрации ОООО «Халяль-Дон» - 17.05.2013 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 006506375, выдано 17.05.2013 г., ИФНС по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону. Место нахождения ООО «Халяль-Дон»: 347460, Ростовская обл., Зимовниковский р-он, п. Зимовники, ул. Насосная, 25.

Решение о выделении было принято внеочередным общим собрание участников Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» (Протокол внеочередного собрания от 24 января 2013 г.).

Устав ООО «Халяль-Дон» утвержден решением общего собрания участников ООО «Халяль-Дон» (Протокол от 22.04.2013 г.)

Решением общего собрания внесены изменения в устав, изменения связаны с изменением основного вида деятельности (Протокол от июня 2013 г.)

Отчетный год ООО «Халяль-Дон» включает в себя период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

За период функционирования организации с 17.05.2013 г по 31.12.2022 г ООО «Халяль-Дон» осуществляло сдачу имущества в аренду.

ООО «Халяль-Дон» зарегистрировало виды деятельности по следующим кодам ОКВЭД:

| | | |
|---|---|---|
| Основной - | 68.2 - | сдача в наем собственного недвижимого имущества, |
| Дополнительные: | 15.13 - | производство продуктов из мяса и мяса птицы, |
| | 29.22.9 - | предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного обслуживания, |
| | 74.4 - | рекламная деятельность, |
| | 52.22 - | розничная торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы, |
| | 15.11.3 - | производство пищевых животных жиров, |
| | 51.32 - | оптовая торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы, |
| | 15.11.1 - | производство мяса и пищевых субпродуктов крупного рогатого скота, свиней, овец, коз. |

По состоянию на 31.12.2022 г ООО «Халяль-Дон» имеет расчетный счет 40702810613300000468 в ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ.

Среднесписочная численность работников ООО «Халяль-Дон» по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 0 человек.

С 27.07.2013 г. в соответствии с Уставом Общества и договором № АК-55 «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа» от 27.07.2013 г., Договором № АК-89/18 от 27.07.18 г. Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа (директора) Общества – ООО «ГРУППА АГРОКОМ» (Управляющая организация).

Генеральный директор ООО «ГРУППА АГРОКОМ» - Сапотницкий Сергей Александрович.

Функции главного бухгалтера в период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г выполняли сотрудник ООО «Агроком Холдинг», действующие в рамках договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учету № АГХ-42/21 от 02.02.2022 г.

## 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА.

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций,
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных,
- остатки на валютных счетах, дебиторская и кредиторская задолженности в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ.

Основные моменты учетной политики заключаются в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ методом «по начислению»,
- при принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01. Лимит для отнесения имущества к МПЗ – 40 000 рублей;

- срок полезного использования объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;
- начисление налога на имущество и транспортного налога производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы», начисление налога на имущество, находящегося на консервации производится на счете 91.02 «Прочие доходы и расходы»

В соответствии с ПБУ-15/2008 учетная политика в отношении займов предусматривает следующие положения:

- доходы от временного вложения заемных средств учитываются на счете прочих доходов в разделе «проценты к получению»;
- начисление причитающихся доходов и начисление расходов по заемным средствам производится «по начислению» в периоде, к которому проценты относятся;

В соответствии с ПБУ-19/02 учетная политика в отношении финансовых вложений предусматривает следующие положения:

- оценка финансовых вложений для целей учета – по цене приобретения, при выбытии – по стоимости единицы;

Учетной политикой установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, в рамках исполнения законодательства в соответствии с ПБУ 22/2010 существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

При составлении отчета о движении денежных средств расчеты с подотчетными лицами, возврат денежных средств от поставщиков отражать свернуто.

Учетной политикой установлено, что иные поступления и платежи классифицируются в соответствии с Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99" (с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.).

Обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8.3".

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), осуществленные до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.
В бухгалтерском балансе ценности показаны по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.
Стоимость основных средств погашается посредством амортизации
Не подлежат амортизации:

-инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

-основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

-используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке. На 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 основные средства, не прошедшие государственную регистрацию, отсутствуют.

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств по основным группам, о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года в 2022, 2021 гг., представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

В Обществе применяется линейный метод начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась.

За отчетный период амортизация начислена в сумме 3 163 тыс. руб. За 2021 год амортизация начислена в сумме 1 798 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. основных средств, находящихся на консервации нет

По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость сданных в аренду основных средств составила:

По первоначальной стоимости – 99043 тыс. руб., по остаточной стоимости – 58 632 тыс. руб.

Расшифровка ОС представлена в табличных пояснениях п. 2.1 «Наличие и движение основных средств»

## 5. Незавершенное строительство.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество незавершенного строительства и не установленного оборудования не имеет.

## 6. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по цене приобретения. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По материально-производственным запасам при наличии условий, указанных в пункте 30 ФСБУ 5/2019, формируется резерв под снижение их стоимости. На 31.12.22, 31.12.2021 резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

В течение отчетного 2022 года и 2021 года материально-производственные запасы в залог не передавались.

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет остатки материально-производственных запасов в виде лома черных металлов на сумму 640 тыс. руб.

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет.

Краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 г. не имеет.

## 8. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет остатки на расчетном счете № 40702810613300000468 в ФИЛИАЛЕ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ в сумме 2 389 тыс. руб. В кассе предприятия остатков нет.

Наличие и движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

## 9. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 г. расходов будущих периодов не имеет.

## 10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 45 677 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имело дебиторскую задолженность в сумме 54 564 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в табличных пояснениях 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

## 11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Уставный капитал общества составляет 890 тыс. рублей на дату составления отчетности. Уставный капитал получен в процессе выделения из ООО «РКЗ-Тавр» по разделительному балансу от 17.05.2013 г.

В настоящее время единственным участником ООО «Халяль-Дон» является ООО «Агроком Холдинг», которому принадлежит 100% Уставного капитала номинальной стоимостью 890 000,00руб.

Порядок изменения уставного капитала определяется Уставом общества.

В 2022г оценочные резервы и резерв по сомнительным долгам не создавались.

## 12. КРАТКОСРОЧНЫЕ и ДОЛГОСРОЧНЫЕ обязательства

По состоянию на 31.12.2022г. краткосрочных и долгосрочных обязательств Общество не имеет.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

По состоянию на 31.12.2022 г. года остаток кредиторской задолженности 9 710 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2021 г. года остаток кредиторской задолженности составляет 908 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в табличных пояснениях 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Имеющаяся задолженность является текущей.

## 14. ДОХОДЫ

Доходами от обычных видов деятельности организации является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (аренда).

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

За отчетный период доходы складываются из следующих видов:
Выручка от сдачи имущества в аренду 2 817 тыс. руб.,

В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.
В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счета прибылей и убытков.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

## 15. РАСХОДЫ

Расходы предприятия за отчетный период складываются из следующих видов:

**Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:**

В том числе, тыс. руб.:

| Наименование | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Амортизация | 3 163 | 1 798 |
| **Итого** | **3 163** | **1 798** |

**Управленческие расходы:**

В том числе, тыс. руб.:

| Наименование | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Информационные,консультационные, экспертные услуги | 173 | 84 |
| Расходы по обеспечению безопасности и охране | 5 750 | 2 261 |
| Прочие расходы по управлению организацией | 1 150 | 777 |
| Налог на землю | 138 | 138 |
| Транспортный налог | 16 | 16 |
| Прочие | 166 | 5 |
| Налог на имущество | 904 | 949 |
| Прочие расходы по ведению бух. и налогового учета | 276 | 239 |
| **Итого** | **8 551** | **4 468** |

**Прочие расходы**

В том числе, тыс. руб.:

| Наименование | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Госпошлина | 2 | 3 |
| Налог на имущество с законсервированных ОС | 24 | 25 |
| Доходы от списания ОС | | 250 |
| Прочие расходы | 4 | 142 |
| Расходы на оплату услуг кредитных организаций | 16 | 13 |
| Компенсация расходов при расторжении договора | 487 | |
| **Итого** | **533** | **433** |

## 16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль определяется в соответствии с требованиями НК РФ, который предполагает отличия прибыли, определенной по правилам бухгалтерского учета, и прибыли, определенной по правилам налогового учета.

Общество применяет общую систему налогообложения. Объект налогообложения – прибыль.

За отчетный период Обществом сформирован убыток по бухгалтерскому учету 7 544 тыс. руб. За аналогичный период предыдущего года – убыток 1 392 тыс. руб.

По данным налогового учета в 2022 году Обществом получен убыток в размере 7 361 тыс. руб. (в 2021 году – убыток 1 911 тыс. руб.). Данный результат получен от деятельности, облагаемой по ставке 20%.

Общество определило в 2022 г. следующие составляющие налога на прибыль:

| Код | Показатель | Сумма |
|---|---|---|

| | Порядок расчета | |
|---|---|---|
| А | Прибыль до налогообложения<br>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | -9 430 353,60 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода<br>Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | 1 191 813,58 |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода<br>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | 9 708 547,57 |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 2 666 172,80 |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | 9 296 836,15 |

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) - (В) | -8 516 733,99 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д) | -6 630 663,35 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) - (1) | 1 886 070,70 |
| 4 | Текущий налог на прибыль<br>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") | - |
| 5 | Доход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4) | 1 886 070,70 |
| 6 | Условный доход по налогу<br>- (А) * 20% | 1 886 070,72 |
| 7 | Постоянный налоговый расход<br>(5) - (6) | -0,02 |
| 8 | Чистая прибыль<br>(А) + (5) | -7 544 282,90 |

## 17. РАССМОТРЕНИЕ ОТЧЕТА И РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ.

В связи с тем, что годовое собрание учредителей назначено на более позднее время, годовой отчет ООО «Халяль-Дон» на момент сдачи Решением учредителей не утвержден.

## 18. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ и готово предоставить уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

На 31.12.2022 года бенефициарным владельцем Общества являлась:

Саввиди Киряки Георгиевна

На 31.12.2021 года бенефициарным владельцем Общества являлась:

Саввиди Киряки Георгиевна

По состоянию на 31 декабря 2022 года основными связанными сторонами являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА АГРОКОМ» (ООО «ГРУППА АГРОКОМ») | Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону |
| 2. | Общество с ограниченной ответственностью «Агроком Холдинг» (ООО «Агроком Холдинг») | Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону |
| 3. | Сапотницкий Сергей Александрович | - |

***Основными операциями со связанными сторонами в 2022 году были следующие операции:***

***Приобретено товаров, работ, услуг, тыс.. руб.:***

| Счет | Сальдо на начало периода | Обороты за период | Сальдо на конец периода |
|---|---|---|---|

| Контрагенты | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 60 | | | | | | |
| ООО Группа Агроком | | 67 497,00 | 1 534 523,88 | 1 719 279,12 | | 252 252,24 |
| № АК-157/18 от 01.12.2018 | | 7 497,00 | 154 523,88 | 159 279,12 | | 12 252,24 |
| Договор о перед.полн.един.исполн.органа №АК-89/18 от 27.07.18 | | 60 000,00 | 1 380 000,00 | 1 560 000,00 | | 240 000,00 |
| АГРОКОМ ХОЛДИНГ ООО | | 24 000,00 | 520 800,00 | 496 800,00 | | |
| Договор № АГХ-42/21 от 02.02.2021 БУ | | 24 000,00 | 520 800,00 | 496 800,00 | | |

## 19. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на 31.12.2022 г. на забалансовых счетах ООО «Халяль-Дон» обеспечительных платежей не числиться.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

## 21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий после отчетной даты, существенно повлиявших на результаты деятельности Общества в отчетном периоде, не происходило.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация не планирует прекращать какую-либо часть своей деятельности.

## 23. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация планирует продолжать свою деятельность, и у нее отсутствует намеренность ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

## 24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Общество не являлось получателем государственной поддержки.

## 25. ЧРЕЗВЫЙЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

## 26. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество, не являлось участником договора о совместной деятельности.

## 27. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ.

Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

## 28. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 29. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

**Рыночный риск**

Рыночный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в результате колебания рыночных цен.

Рыночный риск оценивается как несущественный.

**Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск понесения убытков вследствие невыполнения контрагентом обязательств по финансовому инструменту или договору с клиентами. Подверженность Общества кредитному риску связана с арендой и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Общество не имеет финансовых обязательств в форме кредитов и займов.

Кредитный риск оценивается как несущественный.

**Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Общество осуществляет контроль за состоянием ликвидности. Общество использует процедуры бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения финансовых активов и обязательств.

На 31 декабря 2022 г. чистые активы общества положительные и составляют 93 404 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. положительные чистые активы составили 100 949 тыс. руб. .

На 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г и на 31 декабря 2020 г. чистые активы превышают минимальный размер уставного капитала.

**Правовые риски**

Общество не осуществляет внешнеэкономическую деятельность, не взаимодействует с иностранными контрагентами. Правовые риски Общества заключается в возможном изменении налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

**Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В связи со сложившейся ситуацией, связанной с событиями в Украине, введением дополнительных санкций для России в целом со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран, а также в связи с непрогнозируемым объемом возможных дополнительных санкций, возникает риск существенного негативного влияния на российскую экономику и на деятельность российских организаций, в том числе на организации Ростовской области, где Общество осуществляет деятельность. В том числе в настоящее время указанные события уже привели к обесценению российского рубля, усилению волатильности финансовых рынков и существенному повышению уровня экономической неопределенности в российской бизнес-среде. Руководство Организации продолжает наблюдать за ситуацией в отношении введенных санкций, а также немедленно реагирует на требования Указов Президента РФ, связанные с принятием временных мер экономического характера, и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий, влияющих на бизнес-процесс и финансовое положение Организации. Организацией принимаются срочные меры со стороны руководства, направленные на оптимизацию организации процессов деятельности.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

**Репутационные риски**

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор ООО «ГРУППА АГРОКОМ»
(Управляющая организация ООО «Халяль Дон») Сапотницкий С.А.

Руководитель группы Управления по ведению бухгалтерского
и налогового учета ООО «АГРОКОМ ХОЛДИНГ» Сотникова Н.В.

30.03.2023 г.