ООО «Каскад»
660079, г. Красноярск, ул. 60 лет Октября зд.140 В,
ИНН 2465238169
КПП 246401001
Тел.: +7 (391) 206-18-17
Email: info@kaskad24.com,
www.kaskad24.com

Пояснения по бухгалтерской отчетности ООО "КАСКАД" за 2022 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КАСКАД» зарегистрировано «01» июня 2016 года за основным государственным регистрационным номером 1102468028442 в Межрайонной инспекцией ФНС №22 по Красноярскому краю.

Юридический и почтовый адрес: 660079, Красноярский край, город Красноярск, улица 60 лет Октября зд.140в.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

За 2020 год	За 2021 год	За 2022 год
17	13	10

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 2020 г.) утвержденный решением единственного учредителя от 01.09.2020 г.

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

25.62 Обработка металлических изделий механическая;

25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;

46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами;

46.43.2 Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD);

46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомагнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей);

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;

46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;

46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;

46.62 Торговля оптовая станками;

46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

46.64 Торговля оптовая машинами и оборудованием для текстильного, швейного и трикотажного производств;

46.65 Торговля оптовая офисной мебелью;

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;

47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;

52.10 Деятельность по складированию и хранению;

52.24 Транспортная обработка грузов;

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

74.30 Деятельность по письменному и устному переводу;

78.20 Деятельность агентств по временному трудоустройству;

78.30 Деятельность по подбору персонала прочая;

82.19 Деятельность по фотокопированию и подготовке документов и прочая специализированная вспомогательная деятельность по обеспечению деятельности офиса;

82.92 Деятельность по упаковыванию товаров.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.5. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «КАСКАД» на 31.12.2022 г. составляет 1 000 000,00 (один миллион) рублей.

На отчётную дату уставный капитал полностью оплачен.

Единственным участником ООО «КАСКАД» является - Одегов Евгений Анатольевич.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Директор. Директор ООО «КАСКАД» Одегов Евгений Анатольевич.

2. Основные элементы учётной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом Директора Общества от 01.01.2022 г. № 002/бух.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

В Учетную политику на 2022 год приказом № 002/бух от 01.01.2022 г. были внесены следующие изменения в сравнении с 2021 годом:

1. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.
2. Исправление ошибок в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления. в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму. Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.
3. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018. ФСБУ 25/2018 можно не применять к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018). Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018. К определенным договорам арендатор вправе применять упрощенный порядок учета аренды по ФСБУ 25/2018 (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018). При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

4. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020. При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров. Основание: пункт 12 ФСБУ 26/2020. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно. Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. 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 за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основание. п. 35 ФСБУ 6/2020. Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020. Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Основание п. 40 ФСБУ 6/2020. Годовая сумма амортизация распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования - равномерно в течение остатка этого срока. Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства. Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020. Инвестиционная недвижимость будет учтена с использованием счета 03. Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС. Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

3.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2021 и на 31.12.2020 гг.

3.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

• объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

• обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются следующим образом:

Первая 1–2 года Бурильные машины, медицинские инструменты, отбойные молотки, оборудование для добычи нефти, инструменты для лесного хозяйства, строительно-монтажные инструменты

Вторая 2–3 года Литейные формы, буровое оборудование, насосы для перекачки жидкостей, стрелковые краны, грузопассажирские подъемники, сооружения для занятий спортом, бункеры для корма

Третья 3–5 лет Легковые автомобили, автобусы, технологический трубопровод, радиостанции переносные, телефоны, термостаты, лифты, оптические приборы, ленточные конвейеры, теплогенераторы, животные

Четвертая 5–7 лет Точки доступа WiFi, шатровые здания, деревянные мачты, модемы, печи и горелки, подъемники, вакуум-ковши, экскаваторы, троллейбусы, автолесовозы, мусоровозы, коммуникационное оборудование, лошади, многолетние ягодные насаждения

Пятая 7–10 лет Сборно-разборные и передвижные здания, резервуары и газгольдеры, сооружения для животноводства, паровые котлы и турбины, краны-штабелеры, пожарные машины, музыкальные инструменты, спортивное оружие

Шестая 10–15 лет Железобетонные резервуары, линии электросвязи, снегозащитные заборы, трамвайная сеть, плавучие причалы, телефонные станции, скоростемеры, судовое снаряжение, контейнеры для хранения грузов

Седьмая 15–20 лет Литературные произведения, деревянные, каркасные здания, гидроколонны, мосты на деревянных опорах, цементные печи, подвесные конвейеры, упаковочные машины, пассажирские суда, паровозы

Восьмая 20–25 лет Здания со стенами облегченной каменной кладки, железнодорожное полотно, линия метрополитена, доменные печи, силовые кабели, промышленные электровозы, планеры, сейфы

Девятая 25–30 лет Электростанции, овощехранилища, система канализации, деревянный причал, электрогенератор, вагоны-цистерны, маневренные электровозы

Десятая Более 30 лет Опоры и мачты решетчатые, автомобильные дороги, жилые здания и помещения, эскалаторы, круизные суда, вагоны метро, лесозащитные полосы

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

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

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

3.3. Вложения во внеоборотные активы

На балансе Общества вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

3.4. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.5. Финансовые вложения

На балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

3.6. Сырье и материалы

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Товарно-материальные запасы в залоге не находятся.

3.7. Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся лицензии и программные продукты.

По состоянию на 31.12.2022 года краткосрочная часть расходов будущих периодов – 37 тыс. рублей; долгосрочная часть отсутствует.

3.8. Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2022 г. незавершенное производство у Общества отсутствует.

3.9. Товары для перепродажи

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 г. числится 26 735 тыс. рублей товаров для перепродажи.

3.10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 г. произошло увеличение дебиторской задолженности на 107 601 тыс. руб., и размер дебиторской задолженности составил 216 955 тыс. руб. в основном за счет роста дебиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам, а также за счет покупателей и заказчиков.

Информация по полученным авансам (предварительной оплате) раскрывается в бухгалтерском балансе с учетом НДС, подлежащего оплате в бюджет.

По состоянию на 31.12.2022 г. крупнейшими дебиторами являются:

- ООО "АБРИС";
- ООО "БИЗНЕС ТЕЛЕКОМ-ИМПОРТ";

- ООО "БЬЮТИФИЛЛ";
- АО "ВОСТСИБНЕФТЕГАЗ";
- ООО "ГК ФОРТОН";
- ООО "ГРК "БЫСТРИНСКОЕ";
- ООО "ЕДИНСТВО";
- ООО "КМП";
- ООО "КРИНТ";
- ЗАО "ЛЕБЕДИНСКИЙ ТОРГОВЫЙ ДОМ";
- ООО "ЛОГИСТИК-ЦЕНТР";
- ООО "НОРНИКЕЛЬ СПУТНИК";
- ООО ИК "СИБИНТЕК";
- ООО "СЛАВНЕФТЬ-КРАСНОЯРСКНЕФТЕГАЗ";
- АО "ТУРМАЛИН";
- ООО "ФОРТОН ИМПОРТ".

3.11. Прочие оборотные активы

Статья имеет следующий состав на конец года:

Расходы будущих периодов 37 тыс. руб. в том числе:

- расходы на приобретение лицензий на право пользования программными продуктами 16 тыс. руб.;
- расходы на приобретение программного обеспечения 21 тыс. руб.

3.12. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. учитываются:

- уставный капитал – 1 000 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль прошлых лет 29 719 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль отчетного года на сумму 195 396 тыс. руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получена прибыль до налогообложения в сумме 244 296 тыс. руб. После расчета текущего налога на прибыль (сумма налога – 48 900 тыс. руб.) чистая прибыль Общества за 2022 год составила 195 396 тыс. руб.

Нераспределенная чистая прибыль на 01.01.2022 г. 13 320 тыс. руб.

Получена чистая прибыль в течение 2022 г. 182 076 тыс. руб.

3.13. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 года кредиторская задолженность Общества снизилась на 6 249 тыс. руб. и составила 64 199 тыс. руб. Главным образом на снижение кредиторской задолженности повлияло снижение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 6 241 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

- ООО "ГК ФОРТОН";
- ООО "КОМПАНИЯ ФОРТОН";
- ООО "ЛИНДЕКС СИБИРЬ".

3.14. Кредиты и займы

В течение 2022 года Общество привлекало банковский кредит с целью пополнения оборотных средств.

Структура задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2022 г. представлена в таблице.

Заимодавец	Договор	Сумма по договору	% ставка
БАНК ВТБ ПАО	Кредитное соглашение от 29.11.2022 № ВЛК/РЦ4022-369756	20 000 000,00	9,8 %

3.15. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Объемы продаж по видам деятельности за 2022 год составили:

1 400 732 тыс. руб. торговля оптовая неспециализированная.

Исполнение обязательств по договорам в 2022 году не денежными средствами не производилось.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- коммерческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Коммерческие расходы в соответствии с Учетной политикой признавались в полной сумме в отчетном периоде.

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.	Абсолютное отклонение
Выручка	2110	1 400 732	319 136	1 081 596
Себестоимость продаж	2120	(1 106 111)	(249 206)	856 905
Валовая прибыль (убыток)	2100	294 621	69 930	224 691
Коммерческие расходы	2210	(65 067)	(49 842)	15 225
Управленческие расходы	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	229 554	20 088	209 466
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	-	-
Проценты к уплате	2330	(1 308)	(3 516)	- 2 208
Прочие доходы	2340	17 878	927	16 951
Прочие расходы	2350	(1 828)	(696)	1 132
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	244 296	16 803	227 493
Текущий налог на прибыль	2410	(48 900)	(3 483)	45 417
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	195 396	13 320	182 076

Расшифровка доходов по видам деятельности, связанная с реализацией (без НДС) следующая: тыс. руб.

Вид дохода	**2022 год**	**2021 год**
Торговля оптовая неспециализированная	1 400 732	319 136
ИТОГО:	**1 400 732**	**319 136**

Расшифровка коммерческих (строка 2210) следующая:

Состав коммерческих расходов:

тыс.руб.

Статья затрат	**2022 год**	**2021 год**
Фот, начисления на ФОТ	8 617	7 982
Транспортные расходы	12 786	7 428
Прочие	43 664	34 432
ИТОГО:	**65 067**	**49 842**

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 17 878 тыс. руб. в том числе:

Статья затрат	**2022 год**	**2021 год**
Проценты по вкладам	10 920	847
Продажа основных средств	5 700	-
Возмещение судебных издержек	185	-
Курсовые разницы	1 073	80
ИТОГО:	**17 878**	**927**

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 1 828 тыс. руб.,

Статья затрат	**2022 год**	**2021 год**
Оплата услуг (комиссий) банка	1 548	319
Штрафы, пени, неустойки	280	377
ИТОГО:	**1 828**	**696**

Финансовый результат от прочих видов деятельности в 2022 году увеличился на 16 951 тыс. рублей. Основной причиной увеличения финансового результата является увеличение вкладов денежных средств, в связи с чем был получен высокий процент по данным вкладам.

3.16. Налог на прибыль, чистая прибыль Общества, отложенные активы и обязательства

Прибыль до налогообложения по результатам 2022 года составила в Обществе 244 296 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль Общества за 2022 года составил 48 900 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 195 396 тыс. рублей.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе отсутствуют отложенные налоговые активы.

4. Прочие пояснения

4.1. Государственную помощь Общество в 2022 году не получало.

4.2. Общество в совместной деятельности не участвует.

4.3. Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Красноярском крае.

4.4. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2022 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

4.5. Информация о связанных сторонах.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (П.3 ПБУ 11/2008).

4.6.Оценочные обязательства.

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (П.3 ПБУ 8/2010).

4.7. Информация о степени влияния COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность.

С начала пандемии новой короновирусной инфекции COVID-19, объявленной ВОЗ в 2020 году, Организация принимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на текущую деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников, а так же непрерывность деятельности.

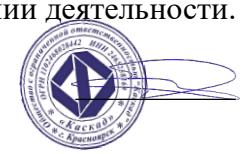
Руководство Организации считает, что по состоянию на 31.12.2022г. финансовое состояние ООО «КАСКАД» стабильно, что позволит ей непрерывно осуществлять свою деятельность и выполнять обязательства.

4.8. На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество прекращение своей деятельности не планирует. В настоящее время руководство ООО «КАСКАД» производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Организации. Руководство уверено, что Организация способна продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «КАСКАД» и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Директор ООО «КАСКАД»  Одегов Е.А.
31.07.2023г.