

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Паллада Мит"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оптовая торговля мясом и мясом птицы, включая субпродукты
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710003		
))	2022	12	31
Д	97038305		
Н	2536174690		
б	46.32.1		
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Паллада Мит"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	451	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	16 141
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	34 287	283 242	449 405
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	9 959
Дебиторская задолженность *	1230	839 621	808 129	151 346
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	265 574	9 637	421 051
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 139 933	1 101 008	1 047 902
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 039	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	424 992	942 728	1 139 819
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 018	741	613
Прочие обязательства краткосрочные	1550	913	-	-
ИТОГО пассивы	-	436 962	943 469	1 140 433
Стоимость чистых активов	-	702 971	157 540	(92 531)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 802	-	(2 802)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Офис 503, Пр-кт Острякова д.13	5241	за 2022г.	-	962	-	(962)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник АРТЕМ 500 кв.м. 1/5 Данилов И.В.1	5242	за 2022г.	-	380	-	(380)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник АРТЕМ 500 кв.м. 1/5 Нехорошев Т.В.1	5243	за 2022г.	-	381	-	(381)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник АРТЕМ 500 кв.м. 1/5 Кононов В.В.1	5244	за 2022г.	-	381	-	(381)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник АРТЕМ 500 кв.м. 1/5 Козурова Е.В.1	5245	за 2022г.	-	380	-	(380)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Холодильник АРТЕМ 500 кв.м. 1/5 Печура С.Н.1	5246	за 2022г.	-	317	-	(317)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 500	4 500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	283 242	-	283 242	1 474 038	(1 722 993)	-	-	X		34 287	-	34 287
	5420	за 2021г.	449 405	-	449 405	1 884 364	(2 050 527)	-	-	X		283 242	-	283 242
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	17	(17)	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	269 771	-	269 771	1 434 937	(1 671 118)	-	-	-		33 590	-	33 590
	5423	за 2021г.	430 196	-	430 196	1 783 420	(1 943 845)	-	-	-		269 771	-	269 771
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	13 471	-	13 471	39 100	(51 875)	-	-	-		697	-	697
	5426	за 2021г.	19 209	-	19 209	100 927	(106 664)	-	-	-		13 471	-	13 471
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	808 129	-	245 269	-	(213 777)	-	-	-	-	-	839 621	-
	5530	за 2021г.	151 346	-	801 218	-	(144 435)	-	-	-	-	-	808 129	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	591 447	-	62 331	-	(28)	-	-	-	-	-	653 750	-
	5531	за 2021г.	418	-	591 093	-	(64)	-	-	-	-	-	591 447	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	210 210	-	182 884	-	(209 724)	-	-	-	-	-	183 369	-
	5532	за 2021г.	141 982	-	210 110	-	(141 882)	-	-	-	-	-	210 210	-
Прочая	5513	за 2022г.	6 457	-	34	-	(3 989)	-	-	-	-	-	2 502	-
	5533	за 2021г.	8 945	-	32	-	(2 521)	-	-	-	-	-	6 457	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	808 129	-	245 269	-	(213 777)	-	-	X	-	-	839 621	-
	5520	за 2021г.	151 346	-	801 218	-	(144 435)	-	-	X	-	-	808 129	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	942 727	113 954	-	(57 278)	(574 411)	-	-	-	424 992
	5580	за 2021г.	1 139 819	53 358	-	(250 449)	-	-	-	-	942 727
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	905 637	1 445	-	(57 278)	(574 411)	-	-	-	275 393
	5581	за 2021г.	1 139 192	16 894	-	(250 449)	-	-	-	-	905 637
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	37 090	112 509	-	-	-	-	-	-	149 599
	5583	за 2021г.	627	36 463	-	-	-	-	-	-	37 090
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	942 727	113 954	-	(57 278)	(574 411)	X	-	-	424 992
	5570	за 2021г.	1 139 819	53 358	-	(250 449)	-	X	-	-	942 727

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	308 121	777 688	795 943
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе из таблицы 5.3)	5594	308 121	777 688	795 943

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	17
Расходы на оплату труда	5620	2 114	1 664
Отчисления на социальные нужды	5630	596	387
Амортизация	5640	2 350	-
Прочие затраты	5650	34 040	98 858
Итого по элементам	5660	39 100	100 926
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 434 937	1 783 420
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	248 955	166 163
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 722 992	2 050 509

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

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	741	290	(13)	-	1 018

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	95	470	142
в том числе:				
ОАО "Сельхозрынок" Договор аренды помещения №ОУИ-23-027 от 01.11.2022	5811	95	-	-
ОАО "Сельхозрынок" Договор аренды помещения №ОУИ-22-035 от 01.12.2021 оф 503	5812	-	95	-
ОАО "Сельхозрынок" Договор аренды помещения №ОУИ-22-036 от 01.12.2021 оф 504	5813	-	75	-
ООО "МЕДИТЕРРАНЕАН ШИППИНГ КОМПАНИ РУСЬ" Договор 26247/К-21 от 17.08.2021 (залог)	5814	-	300	-
ОАО "Сельхозрынок" Договор аренды помещения №ОУИ-20-075 от 01.09.2020 оф 504	5815	-	-	52
ОАО "Сельхозрынок" Договор аренды помещения №ОУИ-20-074 от 01.09.2020 оф 503	5816	-	-	90

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Гуляев Олег Юрьевич
(расшифровка подписи)

28 августа 2023 г.

«ПАЛЛАДА



МИТ»

Россия, 690002, г. Владивосток, Проспект Острякова, д.13, офис 503
Тел/факс: (4232) 21-05-90 ИНН/КПП 2536174690/254001001

ПОЯСНЕНИЯ

К уточненному годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «Паллада Мит»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «09» августа 2006г.

ОГРН: 1062536047090

ИНН: 2536174690

КПП: 254001001

Зарегистрировано в ИФНС России по Ленинскому району по г. Владивостоку

« 09 » августа 2006г.

Свидетельство серия 25 № 00335948

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность ООО «Паллада Мит» составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 7 человек.

Основной вид деятельности Общества: Оптовая торговля мясом, включая субпродукты.

Деятельность осуществляется Обществом с 2006 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2022 году не произошло увеличение (уменьшение) Уставного капитала.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 20 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 784 639 156 руб. 10 коп. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год – 2 114 163 285 руб. 61 коп.
- 2020 год – 1 352 875 442 руб. 52 коп.
- 2019 год – 1 743 009 493 руб. 01 коп.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 51 874 650.9 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 52 027 628.72 руб.

Разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового 152 977,82 руб. Организация с 2022 года применяет ФСБУ 25/2018.

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

1. Временная разница 152 977,82 руб.

2. Постоянные разницы отсутствуют.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 681 786 284,53 руб. (прибыль).

Для целей налогового учета сумма налогооблагаемой прибыли за 2022 год составила 631 575 662,54 руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 1 072 200 891 руб. 59 коп. (ОФР стр.2340 + стр.2320)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 743 628 273 руб. 81 коп.

В том числе:

- величина курсовых разниц 168 435 384 руб. 63 коп.
- проценты по депозитам 579 620 руб. 54 коп.
- проценты на остаток на р/счете – 202 437 руб. 81 коп.
- списание просроченной кредиторской задолженности 574 410 830 руб. 83 коп.

Разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета присутствует. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ составила 328 572 617,78 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 452 065 859 руб. 10 коп. (ОФР стр.2330 + стр.2350)

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 173 551 018 руб. 60 коп.

В том числе:

- величина курсовых разниц 170 111 884 руб. 68 коп.

- госпошлина за выдачу лицензий 315 800 руб. 00 коп.
- расходы на услуги банков 3 118 285 руб. 11 коп.
- списание товаров (утилизация) 5 048 руб. 81 коп.

Разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета присутствует. Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ составила 278 514 840 руб. 50 коп.

7. Кредиторская задолженность:

Из общей суммы краткосрочной задолженности на 31.12.2022г. у общества имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 308 121 260 руб. 04 коп.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налоговая база по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 631 575 662,54 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 126 315 132,51 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 681 786 284,53 руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по Дт 99.02.1 Кт 68.04.02 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 136 357 283 руб. 54 коп.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2022 года составляла 0,00 руб. (Дт 09 Кт 68.04.02)

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2022 года составляла 0,00 руб. (Дт 68.04.02 Кт 77)

На 31.12.2022г. произошло увеличение (ОНО) на сумму 10 039 342,37 руб. (Дт 68.04.02 Кт 77) (ОФР стр. 2412)

- Курсовые разницы по расчетам в валюте 10 034 567,09 руб.
- Основные средства (Аренда) 4 775,28 руб.

Сумма постоянных налоговых доходов (ПНД) составила в 2022 году 2808,66 руб

Сумма постоянных налоговых расходов (ПНР) составили в 2022 году 0 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 126 315 132,51 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Чистая прибыль (убыток), полученный в 2022 году составила 545 431 809 руб. 47 коп.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2022 году повлияло списание в доходы кредиторской задолженности выраженной в иностранной валюте с истекшим сроком исковой давности.

Планы руководства по улучшению финансового состояния и развития финансово-хозяйственной деятельности в следующем году

- максимальное погашение кредиторской задолженности выраженной в иностранной валюте.

- увеличение наценки на товар.
- получение прибыли в 2023 году.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 1 от 30 декабря 2021 г.

Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и приведение их в состояние и местоположение, необходимые для продажи, (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При осуществлении торговой деятельности допускается включать в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (г. Артем, ул. 1-я Западная, 26), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (партии). (Основание: п.п. а) п. 36 ФСБУ 5/2019). с учетом всех затрат на приобретение.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, отнесенные в дебет счета 44 "Расходы на продажу" и в налоговый учет, отнесенные к прямым расходам, относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж" по среднему проценту.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Депозитные вклады сроком размещения не более трех месяцев не являются финансовыми вложениями и относятся к денежным эквивалентам.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Информация согласно ФСБУ 25/2018:

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты ежемесячно на отчетную дату.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Общество производит начисление амортизации по ППА линейным способом.
 Не производится переоценка ППА, так как не переоцениваются основные средства.
 Общество определяет процентную ставку как ставку, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ниже представлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде, имеющих у Общества и их изменения в течение 2022 года. (в Балансе данные отражены по строке 1550)

Балансовая стоимость	Баланс на 01.01.2022	Поступление	Прекращение признания	Амортизация	Обесценение	Процентный расход	Платежи за период	Баланс на 31.12.2022
Производственное оборудование						x	x	
Холодильное помещение 500 м2, Офисное помещение		2802		(2351)		x	x	451 (стр. 1150)
Прочие основные средства						x	x	
Итого		2802	0	(2 351)	0	x	x	451
Обязательства по аренде		2802		x	x	131	(2020)	913 (стр. 1550)

10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.
 (Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.
 (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

В соответствии с вышеизложенным, переоценка активов и обязательств выраженных в иностранной валюте производилась согласно официальному курсу установленным ЦБ РФ на отчетную дату, т.е. 31.12.2022г. – Курс Доллар США – 70,3375

11. Бенефициарным владельцем ООО «Паллада Мит» является: Нехорошев Тимофей Валентинович, Генеральный директор ООО ТД «ВИК».

Информация о бенефициарных владельцах ООО «Паллада Мит» раскрывается согласно п. 7 ст. 6.1 Закона № 115-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

12. Взаимосвязанные стороны

Учредитель ООО ТД «ВИК» - доля 100 %, в лице Генерального директора Нехорошева Тимофея Валентиновича.

Информация об аффилированных лицах на 31.12.2022г.

- Печура Сергей Николаевич- 20% доли собственности в УК ООО ТД «ВИК», ИП
 - Кононов Виталий Владимирович – 20% доли собственности в УК ООО ТД «ВИК», ИП
 - Данилов Игорь Владимирович – 20% доли собственности в УК ООО ТД «ВИК», ИП
 - Нехорошев Тимофей Валентинович – 20% доли собственности в УК ООО ТД «ВИК», ИП
 - Козурова Елена Витальевна – 20 % доли собственности в УК ООО ТД «ВИК», ИП
 - ООО «ВИКБИР», инн/кпп 2502034215/250201001, 692760, Приморский край, г.Арте́м, 1-я Западная ул, д. 26
 - ООО «Паллада-трейд», инн/кпп 2537067300/253701001, 690017, Приморский край, г. Владивосток, ул. Героев Тихоокеанцев, д.21
 - ООО «РИКО», инн/кпп 2508089475/250201001, 692756, Приморский край, г. Арте́м, ул. 1-я Западная, д.24
- Учредитель ООО ТД «ВИК» - доля 100 %, в лице Генерального директора Нехорошева Тимофея Валентиновича.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

- ИП Печура С.Н. реализация товаров, аренда холодильника, приобретение товаров

ИП Печура С.Н. Договор поставки товаров № 3 от 10.01.2014г.			
сальдо на 01.01.2022	Отгружено товаров в отчетном периоде 2022г.	Оплачено товаров в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
591 446 512,93	1 963 097 571,89	1 900 794 544	653 749 540,82
ИП Печура С.Н. Договор аренды холодильника № 15 от 01.10.2021г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
ИП Печура С.Н. Договор аренды холодильника № 16 от 01.01.2022г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
0,00	400 000,00	300 000,00	100 000,00

ИП Козурова Е.В. аренда холодильника

ИП Козурова Е.В. Договор аренды холодильника № 15 от 01.10.2021г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
ИП Козурова Е.В. Договор аренды холодильника № 16 от 01.01.2022г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
0,00	400 000,00	300 000,00	100 000,00

- **ИП Нехорошев Т.В. аренда холодильника**

ИП Нехорошев Т.В. Договор аренды холодильника № 15 от 01.10.2021г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
ИП Нехорошев Т.В. Договор аренды холодильника № 16 от 01.01.2022г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
0,00	400 000,00	300 000,00	100 000,00

- **ИП Данилов И.В. аренда холодильника**

ИП Данилов И.В. Договор аренды холодильника № 15 от 01.10.2021г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
ИП Данилов И.В. Договор аренды холодильника № 16 от 01.01.2022г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
0,00	400 000,00	300 000,00	100 000,00

- **ИП Кононов В.В. аренда холодильника**

ИП Кононов В.В. Договор аренды холодильника № 15 от 01.10.2021г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
ИП Кононов В.В. Договор аренды холодильника № 16 от 01.01.2022г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
0,00	400 000,00	300 000,00	100 000,00

- **ООО «ВИКБИР» услуги по хранению грузов на СВХ, погрузо-разгрузочные работы, транспортно-экспедиторские услуги.**

ООО "ВИКБИР" Договор хранения по таможенным контролем № 1 от 01.03.2011г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
24 935 754,37	5 528 997,75	13 467 797,58	16 996 954,54
ООО "ВИКБИР" Договор на погрузо-разгрузочные работы б/н от 01.08.2014г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
1 741 552,00	803 385,50	2 530 375,25	14 562,25

ООО "ВИКБИР" Договор на транспортно-экспедиторские услуги №1 от 01.10.2018г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
180 000,00	1 100 000,00	1 120 000,00	160 000,00

- **ООО «РИКО» услуги по аренде автотранспорта, дезинфекции транспорта и контейнеров.**

ООО "РИКО" Договор дезинфекции автотранспорта и контейнеров № 001/2017 от 29.08.2017г.			
сальдо на 01.01.2022	получено услуг в отчетном периоде 2022г.	оплачено услуг в отчетном периоде 2022г.	сальдо на 31.12.2022
20 000,00	362 000,00	324 000,00	58 000,00

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность ООО «Паллада Мит», составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Информация по связанной стороне: Генеральный директор ООО «Паллада Мит» Гуляев Олег Юрьевич.

- Выплаченная заработная плата за 2022 год составила 264 672 руб. 00 коп.
- Начислено страховых взносов (ОПС, ФОМС, ФСС) за 2022 год – 80 421 руб. 00 коп.
- Начислено страховых взносов (страхование от НС) за 2022 год – 598 руб. 40 коп.

13. Так же информируем Вас о корректировках первичной отчетности за 2022 год, в связи с неправильным исчисление налога на прибыль, а именно:
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

ДО ИСПРАВЛЕНИЯ:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ		
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	666 018
	Итого по разделу III	1300	666 038
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 493
	Прочие обязательства	1450	413
	Итого по разделу IV	1400	32 906
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
5.3Т	Кредиторская задолженность	1520	439 972
	Расчеты по налогам и сборам	15203	164 079
	Прочие обязательства	1550	-
	Итого по разделу V	1500	440 990

ПОСЛЕ ИСПРАВЛЕНИЯ:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ		
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	702 951
	Итого по разделу III	1300	702 951
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 039
	Прочие обязательства	1450	-
	Итого по разделу IV	1400	10 039
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
5.3Т	Кредиторская задолженность	1520	424 992
	Расчеты по налогам и сборам	15203	149 599
	Прочие обязательства	1550	913
	Итого по разделу V	1500	426 923

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ДО ИСПРАВЛЕНИЯ:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.
8	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(140 795)
8	отложенный налог на прибыль	2412	(32 493)
8	Прочее	2460	(36 931)
8	Чистая прибыль (убыток)	2400	508 498
	Совокупный финансовый результат периода	2500	508 498

ПОСЛЕ ИСПРАВЛЕНИЯ:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.
8	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(126 315)
8	отложенный налог на прибыль	2412	(10 039)
8	Прочее	2460	3
8	Чистая прибыль (убыток)	2400	545 432
	Совокупный финансовый результат периода	2500	545 432

14. «Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности Общества»

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Валютный риск

Общество 100 % своей продукции реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение товаров для реализации преимущественно осуществляется в валюте доллар США, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте составляет 100%. Получение заемных средств обществом не осуществляется.

Существует риск удорожания товаров, приобретаемых Обществом на внешнем рынке, (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов.

Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

Внутренний рынок:

Влияние рисков, связанных с изменением валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием концентрации объемов операций Общества только на одном из внешних рынков. Общество импортирует свои товары из Аргентины, Парагвая, Бразилии.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. 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 ранее 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. Влияние данного риска оценивается Обществом как не значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с тем, что деятельность Общества на внешних рынках не приводит к возникновению обязательств Общества по уплате налогов в иностранных юрисдикциях.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества сырье в основном приобретает у зарубежных производителей и поставщиков, при этом возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием отгрузок продукции Общества на внешние рынки.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

5. Прочие риски

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим в связи с вышеизложенными событиями, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности.

15. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Валютный риск:

Изменения валютного законодательства и курсов валют не оказали влияния на деятельность организации в 2023 году.

Изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами не выявлено.

Санкционные ограничения не повлияли на деятельность организации в 2023 году.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, будут оценены руководством, для принятия решений, чтобы общество могло осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Генеральный директор

Главный бухгалтер
28.08.2023г.



() Гуляев О.Ю.
() Сологуб Т.В.