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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	17 288	(1 348)	166 494	(984)	152	(1 170)	-	-	-		182 798	(2 366)
	5210	за 2022г.	5 900	(1 130)	11 388	-	-	(218)	-	-	-		17 288	(1 348)
в том числе: Здания и сооружения	5201	за 2023г.	17 288	(1 348)	154 636	(984)	152	(873)	-	-	-		170 940	(2 069)
	5211	за 2022г.	5 900	(1 130)	11 388	-	-	(218)	-	-	-		17 288	(1 348)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	-	-	2 403	-	-	(75)	-	-	-		2 403	(75)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	5203	за 2023г.	-	-	9 455	-	-	(222)	-	-	-		9 455	(222)
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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 2023г.	1 431	192 151	-	(166 494)	27 088
	5250	за 2022г.	792	12 027	-	(11 388)	1 431
в том числе: Здания и сооружения	5241	за 2023г.	1 431	164 032	-	(154 636)	10 828
	5251	за 2022г.	792	12 027	-	(11 388)	1 431
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	-	18 664	-	(2 403)	16 261
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2023г.	-	9 455	-	(9 455)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	116 823	9 607
в том числе: Здания и сооружения	5261	116 823	9 607
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	579	579	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Николаенко Дмитрий Леонидович (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Николаенко Дмитрий Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	37 303	(31 925)	-	-	X	5 378	-	5 378
	5420	за 2022г.	245	-	245	15 204	(15 449)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	22 624	(10 189)	-	-	(7 057)	5 378	-	5 378
	5421	за 2022г.	245	-	245	6 362	(5 943)	-	-	(664)	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	7 501	(14 558)	-	-	7 057	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	8 842	(9 506)	-	-	664	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	75	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	75	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	3 848	-	21 944	-	(3 810)	-	-	-	-	-	21 982	-
	5530	за 2022г.	1 514	-	3 826	-	(1 492)	-	-	-	-	-	3 848	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 695	-	8 751	-	(2 675)	-	-	-	-	-	8 771	-
	5531	за 2022г.	1 443	-	2 675	-	(1 423)	-	-	-	-	-	2 695	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	206	-	2 352	-	(206)	-	-	-	-	-	2 352	-
	5532	за 2022г.	36	-	206	-	(36)	-	-	-	-	-	206	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2023г.	947	-	10 841	-	(929)	-	-	-	X	X	10 859	-
	5534	за 2022г.	30	-	945	-	(28)	-	-	-	X	X	947	-
Итого	5500	за 2023г.	3 848	-	21 944	-	(3 810)	-	-	X	-	-	21 982	-
	5520	за 2022г.	1 514	-	3 826	-	(1 492)	-	-	X	-	-	3 848	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20	20	20	20	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20	20	20	20	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	30 200	222 550	-	(32 000)	-	-	-	-	220 750
	5573	за 2022г.	-	30 200	-	-	-	-	-	-	30 200
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 620	31 119	-	(2 596)	-	-	-	-	31 143
	5580	за 2022г.	1 545	2 596	-	(1 521)	-	-	-	-	2 620
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 337	29 491	-	(2 337)	-	-	-	-	29 491
	5581	за 2022г.	223	2 337	-	(223)	-	-	-	-	2 337
авансы полученные	5562	за 2023г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24
	5582	за 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	-	24
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	153	1 074	-	(153)	-	-	-	-	1 074
	5583	за 2022г.	-	153	-	-	-	-	-	-	153
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	1 290	-	-	(1 290)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	20	28	-	(20)	-	-	-	-	28
	5586	за 2022г.	8	20	-	(8)	-	-	-	-	20
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	86	526	-	(86)	-	-	X	X	526
	5587	за 2022г.	-	86	-	-	-	-	X	X	86
Итого	5550	за 2023г.	2 620	31 119	-	(2 596)	-	X	-	-	31 143
	5570	за 2022г.	1 545	2 596	-	(1 521)	-	X	-	-	2 620

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Николаенко Дмитрий Леонидович (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 023	3 070
Расходы на оплату труда	5620	4 231	1 197
Отчисления на социальные нужды	5630	1 283	364
Амортизация	5640	1 172	210
Прочие затраты	5650	14 998	14 981
Итого по элементам	5660	29 707	19 822
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 707	19 822

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



Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 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	217	1 051	(542)	-	726
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	217	1 051	(542)	-	726

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	384		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	384		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Николаенко Дмитрий Леонидович

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ООО «Паллада»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Паллада» (далее по тексту Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Сведения об Обществе

Наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Паллада»
Сокращенное наименование	ООО «Паллада»
Действует на основании	Устава
Номер и дата регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 10 марта 2005 г. серия 51 № 000781808 выдано ИФНС по г. Мурманску
Налоговый орган	УНФС по Мурманской области № 5100
ОГРН	1055100182213
ИНН / КПП	5190134961/519001001
ОКПО	71899487
Адрес местонахождения	183038, г. Мурманск, ул. Траловая, д. 2, к. 1, помещ. 1, ком. 8
Списочная численность персонала за 2023 г.	7 человек

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. 100% доли в Уставном капитале ООО «Паллада» принадлежит ООО «СЗРК-М» (ИНН 5190411189).

Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023г. оплачен полностью.

Дочерние и зависимые общества: нет.

Основной вид деятельности общества – деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

Единоличным исполнительным органом общества является директор.

Директором ООО «Паллада» в течение 2023г. являлся Николаенко Дмитрий Леонидович.

2. Правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 г. сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н);
- ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" (приказ Минфина РФ от 06.07.1999 г. N 43н), ПБУ 1/2008«Учетная политика организации» (приказ Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н), других федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- других нормативных документов.

Случаев, когда общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, не было.

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен соответствующими положениями по бухгалтерскому учету.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличном и текстовом формате), в которых приведена наиболее важная информация, необходимая для оценки финансового положения Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательной аудиторской проверке.

3. Инвентаризация

Обществом перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Результатами проведенной инвентаризации подтверждено фактическое наличие отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31.12.2023 г.

4. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (учетная политика)

Основные элементы учетной политики общества

Обществом последовательно применяются следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учёта:

- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по всем группам, исходя из первоначальной, ликвидационной стоимости и срока полезного использования.

  Переоценка основных средств, находящихся на балансе, не производится.
- Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве объектов основных средств, и стоимостью в пределах 100 000 руб. за единицу, списываются на расходы периода, в котором они приобретены.
- При отпуске материалов в производство, списании материалов их себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц – способ ФИФО. Оценка материалов способом ФИФО выполняется в разрезе мест хранения / подразделений.
- На счете 20.01 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.
- Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде, в котором они были произведены.
- Доходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.
- Резерв сомнительных долгов создается Обществом на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Проверка на обесценение запасов проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под их обесценение в

размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В 2023 г. Общество в соответствии с положениями Налогового Кодекса Российской Федерации применяло общую систему налогообложения.

В 2023г. Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Статья 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении капитальных вложений и основных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате (далее пояснения к бухгалтерской отчетности в табличном формате).

По состоянию на 31.12.2023г. в составе незавершенных капитальных вложений в основные средства числится оборудование, которое предполагается к установке и использованию в ближайшее время.

Предмет аренды – нежилое помещение 22,7 кв. м, расположенное по адресу: 183038, г. Мурманск, ул. Траловая, д. 2, к.1, пом. 1, ком. 8 Общество не признает в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде согласно п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

5.1.2 Статьи 1180 «Отложенные налоговые активы», статья 1420 «Отложенные налоговые обязательства». Раскрытие информации по расчетам по налогу на прибыль.

В 2023 году сформированы следующие показатели:

Показатель	2023 Сумма, тыс. руб.	2022 Сумма, тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 085	2 356
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Прибыль до налогообложения	- 6 613	-13 699
Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль:	20	20

Условный доход (расход) по налогу на прибыль	1 323	2 739
Постоянный налоговый доход (расход)	- 238	- 383
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (в связи с применением разных ставок налога, зачисляемого в региональные бюджеты)		
Текущий налог на прибыль	- 5 528	- 11 343

5.1.3 Статья 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

5.1.4 Статья 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблицы 5.1, 5.2) пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв сомнительных долгов не создан. По оценке Общества дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности будет погашена.

5.1.5 Статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Показатель статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2023г. составил 3 196 тыс. руб.

Структура денежных средств Общества выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	**Сальдо на 31.12.2023**	**Сальдо на 31.12.2022**
Расчетные счета	3 196	3 889

5.1.6 Статья 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 г. составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.

5.1.7 Статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По результатам работы за 2023 г. Общество получило убыток в размере 5 528 тыс. руб. Размер непокрытого убытка по статье 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. составил 11 111 тыс. руб.

5.1.8 Статьи 1410,1510 «Заемные средства»

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблица 5.3) пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

Финансирование деятельности Общества производится как за счет собственных средств, так и за счет заемных средств.

Долгосрочные займы

В течение 2023 г. Обществом:

- от организации получены заемные средства в сумме 222 550 тыс. руб.;
- возвращены заемные средства в сумме 32 000 тыс. руб.;
- начислено и уплачено вознаграждение за пользование заемными средствами в сумме 200 тыс. руб. (отражено в составе прочих расходов).

Все расчеты в рамках заключенных Обществом с займодавцами договоров осуществляются в форме безналичных расчетов.

Задолженность по заемным средствам на 31.12.2023г. составила 220 750 тыс. руб. и отражена по статье 1411 бухгалтерского баланса.

В соответствии с условиями договоров, полученные Обществом займы подлежат погашению в 2026-2028гг.

Краткосрочные займы

В течение 2023 г. Обществом заемные средства не привлекались.

5.1.9 Статья 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (таблицы 5.3, 5.4) пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.2. Отчет о финансовых результатах

В 2023 г. выручка Общества от оказания услуг составила 23 990 тыс. руб. (без учета НДС).

Информация об осуществленных Обществом расходах по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий отчетному периоды раскрыта в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерской отчетности в табличном формате.

5.3. Отчет о движении денежных средств

Поступления (в составе платежей от покупателей и заказчиков) и платежи (в составе платежей поставщикам и подрядчикам) налога на добавленную стоимость (НДС), а также платежи НДС в бюджет и его возмещение отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4129 «Прочие платежи» (денежные потоки от текущих операций) отчета в сумме 20 116 тыс. руб.

Суммы НДФЛ, удержанные из заработной платы работников и перечисленные Обществом в бюджет (в качестве налогового агента), отражены в составе показателя строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» (денежные потоки от текущих операций) отчета.

6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, в том числе, об основном управленческом персонале (в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н; категории аффилированных лиц приведены в таблице в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 г. № 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Федеральным законом от 26.07.2006 г. «О защите конкуренции»).

Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, категории аффилированных лиц приведены в таблице в соответствии с Законом РСФСР от 22.03.1991 г. № 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и Федеральным законом от 26.07.2006 г. «О защите конкуренции»).

Расчеты между Обществом и связанными сторонами в течение 2023 г. осуществлялись денежными средствами (безналичная форма расчетов).

6.1. Основной управленческий персонал:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Содержание операций со связанной стороной	Сумма операций за 2023 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023 г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
Основной управленческий персонал (директор, заместитель директора)	Работник Общества	Оплата труда	305	1523	10
		Страховые взносы с оплаты труда	93	1525	7

6.2. Бенефициарные владельцы

- Миргородская М.В. (ИНН 782506114817) – отношений не было,

– Озерский Д.М. (ИНН 781410482695) – отношений не было.

6.3. Лица, контролирующие Общество

Наименование организации	Характер отношений	Содержание хозяйственной операции со связанной стороной	Сумма операции, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023г.	
				Код строки бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
ООО «СЗРК-Мурманск» (ИНН 5190411189)	Покупатель	Оказание услуг, продажа товаров	Оказано услуг, продано товаров на сумму 7 769 тыс. руб.; получено денежных средств в оплату задолженности 2 804 тыс. руб.	1231	5 296
	Поставщик	Оказание услуг	Оказано услуг на сумму 70 тыс. руб.; перечислено денежных средств в оплату задолженности 70 тыс. руб.	-	-

7. Информация о финансово-хозяйственной и инвестиционной деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты и в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении указанного периода.

Общество заключило с Акционерным обществом «Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики» соглашение об осуществлении инвестиционной деятельности в Арктической зоне Российской Федерации и, таким образом, является резидентом АЗ РФ.

В соответствии с производственным планом, утвержденным в рамках инвестиционного проекта, Общество будет осуществлять береговую передержку холодноводных морских пищевых гидробионтов.

Строительство берегового комплекса производилось в течение 2023г., производственная деятельность в рамках реализации инвестиционного проекта начата в конце 2023 г.

Указанные расходы привели к формированию убытка в текущем периоде, но окажут положительное влияние на деятельность Общества в будущем.

ООО «Паллада» планирует еще более эффективно использовать собственные и заемные ресурсы, чтобы получить максимально возможный доход.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2023 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, не происходило.

9. Прочая информация

В 2023 году продолжали действовать санкционные ограничения в отношении России. Общество не может оценить, как будут развиваться события для России в связи с санкциями и специальной военной операцией, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества. Предприятием не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось.

10. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество не имеет исков, находящихся в производстве, по состоянию на дату подписания отчетности.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 726 тыс. руб.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты, которые могли бы повлиять на текущую деятельность и ее результаты отсутствуют.

Директор ООО «Паллада» Николаенко Д.Л.

27.03.2024 г.