

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Паллада-Логистик» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) "Паллада-Логистик" далее (Общество) зарегистрировано в ИФНС России по г.Кирову «09» августа 2016 года. Свидетельство о государственной регистрации регистрационный номер 1164350070708 серия 43 № 002639838.

ИНН 4345450946, КПП 434501001.

Юридический адрес: 610014, г. Киров, Солнечный проезд, д. 1А, подъезд 2

Фактический адрес: тот же.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 21 000 (Двадцать одна) тысяча рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 46.38.1 Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов.

ОКВЭД 10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков.

ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 53 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое старшим бухгалтером. (основание – №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

Учет ведется в соответствии с планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации с использованием компьютерной техники и специализированной компьютерной программы «СБиС Бухгалтерия». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета обеспечивают тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на первое число каждого месяца, а также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета (основание – Приказ Минфина России от 31.10.2000 № 94н).

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Паллада-Логистик» формируется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Налоговым кодексом РФ. Учетная политика ООО «Паллада-Логистик» утверждена приказом директора Сергеева Е.Е.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи услуг определяется по отгрузке.

4. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного периода в ООО «Паллада-Логистик» проводится инвентаризация имущества и обязательств, включая все материальные ценности, находящиеся в эксплуатации, а также размещенные в местах хранения.

5. Активы и обязательства

Активы и обязательства отнесены в краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Оценочные резервы под обесценение МПЗ не созданы, балансовая стоимость МПЗ в целом во всех существенных аспектах реальна и соответствует текущей стоимости.

6. Основные средства

К основным средствам относится имущество, предназначенное для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств составляет на начало года – 48098 тыс. рублей, на конец года – 48414 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации основных средств за 2023 год составила 6627 тыс. руб.

7. Основные показатели деятельности организации за 2022 год.

В году предшествующем отчетному выручка ООО «Паллада-Логистик» составила:

По основному виду деятельности 1 485 945 тыс. рублей

Прочие доходы (сч.91.01): 5 021 тыс. рублей

Доходы и расходы, выявленные в результате инвентаризации резерва под отпуска 14,16

Прибыль (убыток) прошлых лет, выявл. в отчетном периоде 924,81

Проценты по договорам, кредитам, займам 3869,01

Реал. прочего имущества (материалы) 16,77

Списание дебиторской и кредиторской задолженности 74,47

Стоимость излишков ТМЦ при инвентаризации 121,96

Затраты на реализацию составили 1 473 704 тыс. руб. в том числе:
 Оплата труда: 10 711 тыс. рублей,
 Отчисления на социальные нужды (страховые взносы): 3 234 тыс. рублей,
 Прочие расходы, включаемые в себестоимость: 1 459 759 тыс. рублей.
 Другие прочие расходы -5 804 тыс. рублей.

Чистая прибыль за отчетный 2022 год составила – 5 952 тыс. рублей.

8. Основные показатели деятельности организации за 2023 год.

В отчетном году выручка ООО «Паллада-Логистик» составила:

По основному виду деятельности 1 688 808 тыс. рублей

Прочие доходы (сч.91.01): 7097,7 тыс. рублей

Доходы и расходы, выявленные в результате инвентаризации резерва под отпуска	582,20
Начисление дотаций	12,36
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявл. в отчетном периоде	753,62
Проценты по договорам, кредитам, займам	5070,13
Реал. прочего имущества (материалы)	8,40
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	10,12
Стоимость излишков ТМЦ при инвентаризации	657,41
Возврат Госпошлины	3,46

Затраты на реализацию составили 1 675 052 тыс. руб. в том числе:
 Оплата труда: 15 276 тыс. рублей,
 Отчисления на социальные нужды (страховые взносы): 4 509 тыс. рублей,
 Прочие расходы, включаемые в себестоимость: 1 655 273 тыс. рублей.
 Другие прочие расходы -3096 тыс. рублей.

Чистая прибыль за отчетный 2023 год составила – 13 711 тыс. рублей.

9. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам финансового результата за 2023 год начислен текущий налог на прибыль в размере 3705 тыс. рублей.

10. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023 в целом по организации отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2023— 53 чел. Среднемесячная зарплата —39457 руб.

11. Судебные разбирательства

В качестве кредитора ООО «Паллада-Логистик» продолжает принимать участие в судебных разбирательствах к ответчику ИП Прослав Андрей Иванович А28-2685/2020, А28-15553/2020

В качестве истца, ответчика ООО «Паллада-Логистик» не принимало участие в судебных разбирательствах.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, информацию о которых следовало отразить в отчетности, не происходило.

13. Дивиденды за 2023 год после 31 декабря 2023 года не объявлялись и не выплачивались

14. Информация об аффилированных лицах

Сергеев Е. Е. — учредитель 100 % доли собственности в УК, занимает должность директора.

15. Непрерывность деятельности

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателями, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным поставщикам;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события влияют на способность Общество продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

16. Информация по раскрытию рисков

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

Расчетная инфляция в 2023 году в России составляет не менее 15%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества. Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Директор

ООО «Паллада-Логистик»

11 марта 2024 г

(Сергеев Е.Е.)