

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «МОРФЛОТ»
за 2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Отступления при формировании учетной политики	4
2.3. Изменения учетной политики	4
2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики	4
2.5. Критерий существенности	4
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится	5
2.8. Поисковые затраты	5
2.9. НИОКР	5
2.10. Финансовые вложения:	5
Финансовые вложения в 2021 году отсутствовали	5
2.11. Незавершенное строительство	5
2.14. Незавершенное производство	5
2.15. Признание дохода	5
2.16. Порядок признания расходов	6
Управленческие расходы аккумулируются на счете 26 и не включаются в расчет фактической производственной себестоимости, они полностью списываются на 90.08 «Управленческие расходы». В 2021 г. управленческие расходы составили - 59 829 тыс. руб.	6
2.17. Порядок определения величины оценочных резервов	6
2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов	6
2.19. Порядок учета государственной помощи	6
2.20. Перечень сегментов	6
2.21. Учет договоров строительного подряда	6
В 2021 году договора строительного подряда отсутствуют	6
2.22. Применение ПБУ 18/02	6
2.23. Учет специальных фондов: не применяется	6
2.24. Связанные стороны	6
2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	7
2.26. Иные способы учетной политики	7
2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	7
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	9
3.1. Оценка структуры баланса	9
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР	9
3.3. Основные средства	9
3.4. Незавершенные капитальные вложения	9
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	9
3.6. Финансовые вложения	10
3.7. Запасы	11
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	11
3.9. Прочие оборотные активы	11
3.10. Кредиты и займы	11
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	11
3.12. Доходы будущих периодов	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	12
3.14. Прочие доходы и расходы	12
3.15. Прибыль	12
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не применимо	12
3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию не применимо	12
3.18. Информация о связанных сторонах	12
3.19. Изменение оценочных значений	13
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	14
3.21. Информация об участии в совместной деятельности	14
3.22. Государственная помощь	14
3.23. Информация по отчетным сегментам	14
3.24. Информация по прекращаемой деятельности	14
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	14
3.26. Движение денежных средств	14
3.27. Долевое строительство	14
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	14
3.29. Чрезвычайные факты	14
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	15
3.31. Допущение непрерывности деятельности	15
3.32. Информация о событиях после отчетной даты	15
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	16
3.34. Информация об экологической деятельности	16

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Морфлот» (далее по тексту Организация) учреждено в 2016 году.

Его учредителем является: ОБИС ШИП МЕНЕДЖМЕНТ С.А.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 11 000,00 рублей.

распределение долей: 100%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Закруткина 67В, корп. 26, оф. 417а.

Фактический адрес Организации: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Закруткина 67В, корп. 26, оф. 417а.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы): Отсутствуют.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1166196061437,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 007961347, выдано 02.03.2016, Свидетельство о постановке на учет 61 № 007961348, выдано 02.03.2016.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
Деятельность морского грузового транспорта (ОКВЭД.50.20).

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2021 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2021 год составила 2 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: ОБИС ШИП Менеджмент С.А.

1.11. Органы управления: Казьмин Роман Сергеевич.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Сайко Е.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению,

утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждена 02.03.2016г.

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

2.3. Изменения учетной политики

В связи с отсутствием существенных изменений показателей бухгалтерской отчетности учетная политика не изменялась в текущем периоде.

Предстоящие с 2022 года изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

2.4. Корректировки, связанные с изменением учетной политики

Корректировки, связанные с изменением учетной политики не осуществлялись

2.5. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере не менее 5%.

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", действующего с 2022 года не осуществлялось.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.7. Нематериальные активы

Расшифровка статьи нематериальные активы в балансе представлена в табл. 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» табличной части пояснений.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Поисковые затраты

Поисковые затраты в 2021 году отсутствовали.

2.9. НИОКР

НИОКР в 2021 году отсутствовали.

2.10. Финансовые вложения:

Финансовые вложения в 2021 году отсутствовали.

2.11. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство в 2021 году отсутствовало.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.13. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв на снижение стоимости МПЗ 2021 году не создавался.

2.14. Незавершенное производство

Незавершенное производство в 2021 году отсутствовало.

2.15. Признание дохода

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду судов. Доходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности в 2021 г. составили 69 923 тыс. руб. (без НДС).

Сумма прочих доходов, для целей для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила 95 553 тыс. руб. (без НДС).

2.16. Порядок признания расходов

Управленческие расходы аккумулируются на счете 26 и не включаются в расчет фактической производственной себестоимости, они полностью списываются на 90.08 «Управленческие расходы». В 2021 г. управленческие расходы составили- 59 829 тыс. руб.

В 2021г. сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета составила 81 490 тыс. руб. (без НДС).

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно в течение срока займа, кредитного договора.

2.17. Порядок определения величины оценочных резервов

Не применяется в Организации.

2.18. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы сомнительных долгов в 2021 году не создавались.

2.19. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь в 2021 году не предоставлялась.

2.20. Перечень сегментов

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

2.21. Учет договоров строительного подряда

В 2021 году договора строительного подряда отсутствуют.

2.22. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе отражается (п.19 ПБУ 18/02) развернуто.

2.23. Учет специальных фондов: не применяется.

Специальные фонды в 2021 годах отсутствуют.

2.24. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители, участники, бенефициары
- основной управленческий персонал организации;

Основным управленческим персоналом Организации является директор.

Бенефициарным владельцем Организации является Алина Самсон.

2.25. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: существенность ошибки организация определяет самостоятельно в соответствии с п. 3 ПБУ 22/2010, исходя как из величины, так и из характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности; общим критерием для признания ошибки существенной является оценка ее влияния на принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной если сумма по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

-несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

Метод исправления ошибок: красное сторно.

2.26. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10% .

2.27. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается в Пояснениях обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно в Пояснениях по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов:

В разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы»,

если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений не применяется.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке 2120 "Себестоимость продаж" вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): не применяется.

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: не применяется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 379 213 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 362 909 тыс. руб. или 95.70 %;

Оборотные активы – 16 304 тыс. руб., или 4.30 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитали резервы – 7 477 тыс. руб. или 1,97 %;

Долгосрочные обязательства – 293 196 тыс. руб., или 77,32 %

Краткосрочные обязательства – 78 539 тыс. руб., или 20,71 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР

В организации в 2021 году отсутствуют нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

3.3. Основные средства

Учет основных средств предприятия ведется на счете 01 «Основные средства» и на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной части пояснений.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

В 2020г. ООО «Морфлот» приобрел в состав ОС дополнительно два теплохода: т/х «Андрей Первозванный», т/х «Микула Селянинович» которые сдаются в аренду.

Движение основных средств, сданных в аренду за отчетный период на предприятии:

Группа ОС	Наименование ОС	Использование
На начало отчетного периода 2021г.		
транспортное средство	Теплоход «Александр Пересвет»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Астрахань Сити»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Казань Сити»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Самара Сити»	Сдача в аренду судна без экипажа

транспортное средство	Теплоход «Капитан Пшеницин»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Капитан Щемилкин»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Сергей Радонежский»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «СВЯТОГОР»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «ОДЕССИТ»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «СТАВР»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Серафим Саровский»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Никита Кожемяка»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Ярополк»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Николай Угодник»	Сдача в аренду судна без экипажа
На конец отчетного периода 2021 г.		
транспортное средство	Теплоход «СВЯТОГОР»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «СТАВР»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Александр Пересвет»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Астрахань Сити»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Казань Сити»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Самара Сити»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Капитан Пшеницин»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Капитан Щемилкин»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Серафим Саровский»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Никита Кожемяка»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Ярополк»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Николай Угодник»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Андрей Первозванный»	Сдача в аренду судна без экипажа
транспортное средство	Теплоход «Микула Селянинович»	Сдача в аренду судна без экипажа

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.7. Запасы

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 4 465 тыс. руб. представляет собой:

задолженность покупателей в сумме 2 722 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 1 743 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной части пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года не формировался.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» отражены подтверждения регистрации судов в Российском морском регистре судоходства.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 293 196 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2021 года составили 58 936 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1510 Бухгалтерского баланса в сумме 58 936 тыс. руб.

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:
Долгосрочные 293 196 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2021 г.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. в сумме 19 603 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 14 710 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 3 406 тыс. руб.

прочие кредиторы 1 487 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 68 075 тыс. руб., в том числе по видам:

	Сумма выручки с НДС, тыс руб	сумма НДС, тыс. руб	Сумма дохода без НДС, тыс. руб	Примечание
ДОХОДЫ, связанные с реализацией	83 908.00	13 985.00	69 923,00	
Услуги по сдаче в аренду судов	83 908.00	13 985.00	69 923,00	основной вид деятельности
ИТОГО	83 908.00	13 985.00	69 923,00	реализация вся

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 59 829 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 10 094 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год составили 95 553 тыс. руб.,
Прочие расходы составили за 2021 год 81 490 тыс. руб.
Проценты к уплате за 2021 год составили 13 240 тыс. руб.

3.15. Прибыль

По данным отчета о Финансовых результатах, полученная в 2021 году прибыль, до налогообложения составила 10 917 тыс. руб.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не применимо.

По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли на момент подписания отчетности решения о распределении чистой прибыли на момент окончания 2021 года не принято.

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию не применимо.

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном 2021 году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Казьмин Роман Сергеевич	Выплата заработной платы	701.44		0
ОБИС ШИП МЕНЕДЖМЕНТ С.А.	-	-	-	-

В предшествующем (2020 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Казьмин Роман Сергеевич	Выплата заработной платы	357.67		0
ОБИС ШИП МЕНЕДЖМЕНТ С.А.	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021 г задолженность связанных сторон перед Организацией (Организации перед аффилированными лицами) составляет 0 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	413.89
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	235.24
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	52.31
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	0
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	701.44

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

3.19. Изменение оценочных значений

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

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

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

На 31.12.2021 г.:

Расчетный счет – 11 419 тыс. руб.

3.27. Долевое строительство

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Исправления существенных ошибок в 2021 году не осуществлялось.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) нет.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Организации, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2022 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

В связи с геополитическими событиями февраля 2022 года и введением санкций в отношении РФ, ожидается существенное влияние на деятельность компаний различных отраслей, в том числе непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты

Данные обстоятельства, по мнению руководства Организации, относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты, количественное влияние которых, невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски:

Рыночные риски

Кредитные риски: в связи с геополитической ситуацией сложившейся в связи с проведением военной операции на Украине и введением санкций против РФ наша задолженность перед компанией Leisure Marine LP по договорам займа не повлияет на устойчивость компании так как срок исполнения обязательств по контрактам до 31.12.2025 года.

Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

В Организации отсутствуют капитальные вложения в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011), расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, оценочные обязательства организации, заемные средства, полученных на осуществление экологической деятельности.

ДАТА

30.03.2022.

Директор



Казьмин Р.С.