

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Смит Ламналко Сахалин»
за 2022 год**

1. Общие сведения об организации

1.1 Общая информация об организации

Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Сахалин» (далее Общество)
Юридический адрес	693007, г. Южно-Сахалинск, ул. Имени Антона Буюклы, д. 6, офис 405
Дата государственной регистрации	11.09.1998
ОГРН	1026500542420
ИНН	6501097795
Уставный капитал	100,000 рублей
Сведения об учредителях	КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМИТ ЛАМНАЛКО ЛИМИТЕД", размер доли 50%
Сведения об учредителях	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМИТ ТЕРМИНАЛС САХАЛИН, размер доли 50%
Сведения о единоличном исполнительном органе	директор Малахов Евгений Сергеевич
Вознаграждение управленческого персонала	Вознаграждение управленческого персонала в 2022 году составило 850 тыс. руб., включая удержанный и уплаченный налог на доход 135 тыс. руб. Страховые взносы составили 259 тыс. руб.
Среднесписочная численность работников в 2022 году	4

1.2 Виды деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности: 50.20 Деятельность морского грузового транспорта

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1 Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил: Доллар США 70,3375 рублей.

2.2 Сведения об изменении учетной политики

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу новых ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

3. Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отступление от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету в РФ, не допускалось.

Все числовые показатели в отчетности представлены в тыс. руб.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, а также информация о переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе и полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, представлены в Таблице 2.1 и Таблице 2.4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По состоянию на 31 декабря 2022г. остаточная стоимость основных средств составляет: 0 тыс. рублей.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. материально-производственные запасы составили: 83 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. дебиторская задолженность составила: 356 тыс. рублей.

7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	806	486	584
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	158	251	1 746
Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках	15 400	16 700	15 500
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	16 364	17 437	17 830

8. Уставный капитал

Наименование	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	100	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2021 г.	100	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	

На 31 декабря 2022 г.	100	
-----------------------	-----	--

09. Оценочные обязательства

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Информация о составе и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. оценочные обязательства составили: 191 тыс. рублей

10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. кредиторская задолженность составила: 15 тыс. рублей.

11. Доходы и расходы

Выручка по основному виду деятельности услуг за 2022 составила 0 тыс. руб. .

Себестоимость продаж за 2022 составила 0 тыс. руб.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	2	
Затраты на оплату труда	943	930
Отчисления на социальные нужды	287	281
Амортизационные отчисления		
Прочие затраты	684	968
в т.ч.		
Аудиторские услуги		220
Аренда офиса	250	229
ДМС		6
Услуги сторонних организаций	434	513
Итого управленческие расходы	1 916	2 179

12. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	146	137
Прочие доходы	79	
Итого прочие доходы	225	137
Прочие расходы	2022 г.	2021 г.
Курсовые разницы	141	155
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	2	11
Услуги банка	182	166
Прочие расходы	53	15
Продажа/списание основных средств		
Итого прочие расходы	379	347

13. Налог на прибыль

Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. В соответствии с указанным ПБУ в бухгалтерском учете отражены расчеты по начислению налога на прибыль:

№ п/п	Показатель	2022 г.	2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 111	-1 796
2	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, в т.ч.	35	
3	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде (вычитаемые): резерв отпусков, списанный		-57
4	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде: резерв отпусков и премирования на конец года	122	96
5	Налог на прибыль (стр. 1 * 20%)	-222	-359
6	Постоянное налоговое обязательство (стр. 2 * 20%)	7	
7	Отложенный налоговый актив, возникший с суммы списанного резерва отпусков (стр.4*20%)	24	8
8	Списан отложенный налоговый актив (убыток текущего года)	-191	-351
9	Текущий налог на прибыль (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7+ стр. 8)	0	0

В налоговом периоде 2022 года получен убыток.

14. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество выделяет следующие связанные стороны:

Наименование / ФИО связанной стороны	Основание для признание связанной стороной	Вид операций со связанной стороной в отчетном периоде	Объем операций со связанной стороной в отчетном периоде
Общество с ограниченной ответственностью «Смит Терминалс Сахалин»	Участие в уставном капитале, оплаченная доля 50%		
Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед»	Участие в уставном капитале, оплаченная доля 50%		
Общество с ограниченной ответственностью «Смит Терминалс Сахалин»	Участие в уставном капитале, оплаченная доля 50%	Один директор	
Малахов Евгений Сергеевич	Директор с 08.09.2017	Выплата вознаграждений (оплата труда и начисленные на нее взносы)	

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным рискам и репутационным рискам.

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

Подверженность Общества финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам руководство оценивает не существенной.

16. Информация о событиях после отчетной даты

За период с 31 декабря 2022г. по 17 января 2023 г. никаких существенных событий, влияющих на достоверность бухгалтерской отчетности, не произошло.

Ликвидатор



Малахов Евгений Сергеевич

«17» января 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.	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
основных средств - всего	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-

Наименование показателя	Код	З.4. Иное использование основных средств		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	167	229	250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств		-	-	-
(заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



**Малахов Евгений
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____ (подпись)

17 января 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.	49	-	49	133	(99)	-	-	X	83	-	83
	5420	за 2021г.	343	-	343	23	317	-	-	X	49	-	49
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	49	-	49	131	(97)	-	-	-	83	-	83
	5427	за 2021г.	343	-	343	23	(317)	-	-	-	49	-	49

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Малахов Евгений

Сергеевич

(расшифровка подписи)

17 января 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	
					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			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление 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.	98	-	883	-	(625)	-	-	-	-	-	356	-	
	5530	за 2021г.	1 259	-	1 254	-	(2 415)	-	-	-	-	-	98	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	357	-	(356)	-	-	-	-	-	1	-	
	5532	за 2021г.	20	-	494	-	(514)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2022г.	98	-	523	-	(266)	-	-	-	-	-	355	-	
	5533	за 2021г.	1 239	-	760	-	(1 901)	-	-	-	-	-	98	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	98	-	883	-	(625)	-	-	X	-	-	356	-	
	5520	за 2021г.	1 259	-	1 254	-	(2 415)	-	-	X	-	-	98	-	

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.	17	631	-	(633)	-	-	-	-	-	15
	5580	за 2021г.	19	1 075	-	(1 077)	-	-	-	-	-	17
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	16	631	-	(633)	-	-	-	-	-	14
	5581	за 2021г.	18	802	-	(804)	-	-	-	-	-	16
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2021г.	1	273	-	(273)	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	17	631	-	(633)	-	X	-	-	-	15
	5570	за 2021г.	19	1 075	-	(1 077)	-	X	-	-	-	17

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Малахов Евгений

Сергеевич

(расшифровка подписи)

17 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2	-
Расходы на оплату труда	5620	943	930
Отчисления на социальные нужды	5630	287	281
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	684	968
Итого по элементам	5660	1 916	2 179
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	1 916	2 179

* - для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

17 января 2023 г.

Малахов Евгений

Сергеевич

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	69	122	-	-	191



Руководитель

(подпись)

17 января 2023 г.

Малахов Евгений

Сергеевич

(расшифровка подписи)