

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

Сорокина Мария Павловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	91	-	(91)	-	-
	5250	за 2021 г.	-	91	-	-	91
в том числе: Система АПС и СОУЗ производственных и складских по по адресу: СПб, Элеваторная пл. д.14 к.1 лит А, Б	5241	за 2022 г.	91	-	91	-	-
	5251	за 2021 г.	-	91	-	-	91

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	449 984	449 984	449 984
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-



Руководитель _____
Сорокина Мария Павловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Сорокина Мария Павловна
(расшифровка подписи)

Руководитель
28 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2022 г.	492	-	86 564	-	(86 984)	-	-	-	-	71	-
	5530	за 2021 г.	1 959	-	60 129	-	(61 596)	-	-	-	-	492	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022 г.	455	-	86 460	-	(86 863)	-	-	-	-	52	-
	5531	за 2021 г.	1 776	-	59 460	-	(60 781)	-	-	-	-	455	-
	5512	за 2022 г.	4	-	51	-	(55)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021 г.	-	-	569	-	(565)	-	-	-	-	4	-
	5513	за 2022 г.	33	-	53	-	(66)	-	-	-	-	19	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5533	за 2021 г.	183	-	100	-	(250)	-	-	-	-	33	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5500	за 2022 г.	492	-	86 564	-	(86 984)	-	-	X	-	71	-
	5520	за 2021 г.	1 959	-	60 129	-	(61 596)	-	-	X	-	492	-

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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	138 925	48 849	312	(134 732)	(415)	-	-	-	53 354
	5580	за 2021 г.	188 126	20 107	334	(69 641)	(34)	-	-	-	138 925
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	408	463	-	(415)	-	-	-	-	456
	5581	за 2021 г.	300	108	-	(34)	-	-	-	33	408
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	4 551	29 201	-	(25 154)	-	-	-	-	8 598
	5583	за 2021 г.	994	17 889	-	(14 332)	-	-	-	-	4 551
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	7 478	-	312	(7 790)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	7 144	-	334	-	-	-	-	-	7 478
прочая	5566	за 2022 г.	126 488	19 185	-	(101 373)	-	-	-	-	44 300
	5586	за 2021 г.	179 688	577	-	(53 777)	-	-	-	-	126 488
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	138 925	48 849	312	(134 732)	(415)	X	-	-	53 354
	5570	за 2021 г.	188 126	20 107	334	(69 641)	-	X	-	-	138 925

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Сорокина Мария
Павловна
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	682	561
Отчисления на социальные нужды	5630	198	172
Амортизация	5640	7 186	3 436
Прочие затраты	5650	2 643	2 798
Итого по элементам	5660	10 709	6 967
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	10 709	6 967

Руководитель  (подпись)

Сорокина Мария Павловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56	1	-	-	57
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	56	1	-	-	57



Руководитель

Сорокина Мария Павловна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	562 229	616 208	596 443
в том числе:	5811	-	-	-



Сорокина Мария
Павловна
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

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



Сорокина Мария
Павловна
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «РОК №1-причалы» за 2022 год.**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОК №1-причалы» (далее – Общество) зарегистрировано 01.01.2013 г., ОГРН 1157847204437, ИНН 7805317268.

Юридический и фактический адрес: 198096, Санкт-Петербург г, Элеваторная площадка (Угольная гавань), дом № 10, литера Р, помещение 3.

ООО «РОК № 1-причалы» относится к субъектам малого предпринимательства на основании пп 1,2,3 п.1 ст.4 Закона №209-ФЗ от 06.07.2007г., абз. 3 п. 1 Постановления Правительства РФ от 4 апреля 2016 г. N 265 «О предельных значениях дохода, полученного от осуществления предпринимательской деятельности, для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства».

Руководство Общества

Генеральный директор: Сорокина Мария Павловна

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Сведения об участниках Общества

Наименование участника	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер принадлежащей доли (%)	Дата возникновения права собственности и на долю
Третьякова Елена Львовна	38 700 000	90	19.10.2018
Третьяков Иван Львович	4 300 000	10	16.12.2019

Уставный капитал Общества составляет по состоянию на 31 декабря 2022г. 43 000 000,00 руб.

Списочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года составила 4 (четыре) человека.

У Общества нет филиалов и обособленных подразделений

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

У Общества нет действующих лицензий..

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество не получало в 2022 году государственную помощь.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Общество не планирует проведение реорганизации.

Основными видами деятельности ООО «РОК №1-причалы» являются: сдача имущества в аренду.

Чистые активы

Общество производит расчет величины чистых активов в соответствии с приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

Соотношение стоимости чистых активов и величины уставного капитала

тыс. руб.

Показатель	31.12.2022	31. 12.2021	31.12.2020
Стоимость чистых активов	429 099	344 585	300 046
Уставный капитал	43 000	43 000	43 000

Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 г увеличились относительно 31.12.2021г в связи с полученным по итогам года чистой прибыли за вычетом выплаченных дивидендов в размере 84 515 тысяч рублей и по состоянию на 31.12.2021 г увеличились на сумму 44 539 тысяч рублей.

2. Способы ведения бухгалтерского учета, раскрытие событий и показателей, с учетом существенности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

С момента своего создания по настоящее время ООО «РОК№ 1-причалы» применяет общую систему налогообложения.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Все эти и другие нормативные документы раскрывают правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности в разрезе трех групп: общие вопросы раскрытия информации; активы и обязательства организации; финансовые результаты деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств" косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

При формировании учетной политики за отчетный год руководство Общества исходило 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, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Пандемия COVID-19, проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют

2.4 Учет основных средств

Общество с 2022 года применяет стандарты ФСБУ 6 /2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен в соответствии с п. 49 стандарта, балансовая стоимость основных средств единовременно скорректирована на конец периода, предшествующего отчетному без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно с 2022 года.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом. Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования – период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации

Лимит признания активов объектами основных средств составляет 100 тыс. рублей. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование (инвестиционная недвижимость) учитывается по первоначальной стоимости.

2.5 Учет расходов по обычным видам деятельности

Затратами на производство признаются экономически обоснованные и документально подтвержденные затраты.

При формировании расходов по обычным видам деятельности ведется группировка по следующим элементам (п. 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- амортизация;
- услуги сторонних организаций;
- налоги, включаемые в себестоимость;
- прочие затраты.

За отчетный период у организации отсутствовали затраты на энергоресурсы, т.к все расходы по энергоснабжению арендованного имущества несет арендатор.

Учет расходов, связанных с производством и реализацией, ведется по дебету счета «Общехозяйственные расходы» без отражения на счете 20 «Основное производство». В конце отчетного периода расходы списывают на счет 90 "Продажи" единовременно в конце месяца (п. 9 ПБУ 10/99).

Незавершенное производство не формируется.

Затрат на текущий и капитальный ремонт основных фондов в 2022 г. не было.

Учет запасов ведется на основании полученной первичной документации в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При списании товаров, сырья и материалов, используемых при производстве, применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, сертификаты, расходы на страхование, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и среднего заработка за 12 предшествующих месяцев каждого работника. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитываемых исходя из ставки 30,2%.

В отчетном периоде организация не создавала резерв по сомнительной задолженности, т.к отсутствовала задолженность с сомнительным сроком погашения.

2.8 Налог на прибыль

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации № 114н от 19.11.2002 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлены разницей в формировании первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а также расходами, не принимаемыми для налогообложения.

2.9. Прочие налоги и сборы

Налоги и сборы начислялись и перечислялись в бюджеты соответствующих уровней согласно законодательству РФ. Помесячно учитывались и перечислялись подоходный налог, страховые взносы на социальное страхование и обеспечение. Такие налоги, как НДС, налог на имущество организаций, земельный налог начислялись и перечислялись поквартально.

2.10 Учет аренды

Общество с 2022 года применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Сдача в аренду имущества принадлежащего Обществу на праве собственности классифицируются как операционная аренда, в связи с этим прежний принятый порядок учета актива не изменяется. Доходы от операционной аренды признаются равномерно и считаются доходами от основного вида деятельности.

Право пользования активом и обязательство по аренде земельного участка и офисного помещения не признаны в бухгалтерском учете в виду несущественности показателей.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Доходы по обычным видам деятельности

Основной источник доходов Общества – от сдачи имущества в аренду.

Деятельность Общества не носит сезонного характера

Расшифровка выручки:

		тыс. руб.	
Выручка от продаж		2022 г.	2021 г.
Услуги по сдаче имущества в аренду		72 050	49 550

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности приведены в разрезе элементов затрат в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование прочих доходов и расходов	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовая помощь от дочерней компании (безвозмездная) при участии более 50%	54 000	-	7 100	-
Затраты на демонтаж ветхих сооружений	-	-	-	(808)
Услуги банка	-	(239)	-	(20)
Прочие доходы и расходы	1 049	(843)	-	(9)
Итого	55 049	(1 082)	7100	(836)

3.4 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

К недвижимости, предназначенной для предоставления за плату во временное пользование (инвестиционной недвижимости) относятся земельные участки стоимостью 330 850 тыс. руб., нежилые здания складов балансовой стоимостью на 31.12.2022 – 38 279 тыс. руб.

С 2022 года Общество перешло на стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в связи с чем в межотчетный период были сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости основных средств (пересмотрены сроки полезного использования) в корреспонденции с нераспределенной прибылью прошлых лет

Изменение сопоставимых данных между бухгалтерской отчетностью за 2021 год и входящими данными бухгалтерской отчетности за 2022 год (графа «На 31 декабря 2021 г.») приведены в таблице:

Наименование показателя баланса	Строка баланса	Было на 31.12.2021 в тыс. руб.	Корректировка в тыс. руб.	Стало на 31.12.2021 в тыс. руб.
Основные средства	1150	376 634	4 312	380 946
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	297 273	4 312	301 585

Общество в 2021- 2022 годах арендовало следующие объекты:

- помещение под офис по договору аренды помещения от 06.08.2021 № 06/08/21 у ООО «ТМРП», срок аренды 11 месяцев, оценка арендуемого объекта не указана в договоре;
- земельный участок для размещения транспортных средств по договору аренды земельного участка от 29.12.2020 № 05/ЗК-05907 у Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, срок аренды до 29.12.2023, оценка арендуемого объекта не указана в договоре.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу с учетом сумм НДС. В случае если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.6 Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения (долгосрочные) в виде вклада в уставный капитал компаний на общую сумму 108 760 тыс. руб. в т.ч.:

тыс. руб				
№ п/п	финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал компаний	31.12.2022 г	31.12.2021 г	31.12.2020 г
1	ООО «Рыбный Порт»	108 750	100 250	100 250
2	ООО «ПТБ МРП»	10	10	10
	Итого	108 760	100 260	100 260

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается в связи с отсутствием признаков обесценения имеющихся финансовых вложений.

3.8 Займы и кредиты

В течение 2022 г., 2021 г и 2020 г Общество не получило новых займов. Общая сумма займов и процентов, погашенных в течение 2022г, составила 7 790 тыс. руб., 2021 г- 0 тыс. руб., 2020 г – 1179 тыс. руб.

Расшифровка движения за 2022 год

тыс. руб.								
Договоры по займам	Основной долг				Проценты по кредиту			
	Задолженность на 31.12.2021	Возврат займов в отчетном году	Сумма полученного займа в отчетном году	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2021	Возврат процентов по займу в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году*	Задолженность на 31.12.2022
Займы								
В тыс. руб.	6 689	(6 689)	-	-	789	(1 101)	312	-
Итого	6 689	(6 689)	-	-	789	(1 101)	312	-

Расшифровка движения за 2021 год

тыс. руб.								
Договоры по займам	Основной долг				Проценты по кредиту			
	Задолженность на 31.12.2020	Возврат займов в отчетном году	Сумма полученного займа в отчетном году	Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020	Возврат процентов по займу в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году*	Задолженность на 31.12.2021
Займы								
В тыс. руб.	6 689	-	-	6 689	455	-	334	789
Итого	6689	-	-	6 689	455	-	334	789
в тыс. руб.								

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода с учетом сумм НДС. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. СВЯЗАННЫЕ ЛИЦА

Информация о связанных лицах Компании по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

Перечень связанных сторон	ООО "Рыбный порт"	ООО «ПТБ «МРП»
ОГРН	1117847250322	1127847456164
ИНН/КПП	7842454569 / 780501001	7805599277/780501001
Адрес	198096, СПб, Элеваторная пл (Угольная гавань) д., 10	198096 Санкт-Петербург г, пл-ка Элеваторная (Угольная гавань), дом 10
Генеральный директор	Зеленев Э.В.	Пастушенко А.В.
Признак связанности сторон	Дочерняя компания Доля в УК-16,7308 %	Дочерняя компания Доля в УК-100 %

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная задолженность						
ООО «Рыбный Порт»»	-	-	-	44 300	126 488	179 688
ООО «ПТБ «МРП»	-	-	-	-	-	-
Итого расчеты со связанными сторонами	-	-	-	44 300	126 488	179 688

Оказание услуг связанным сторонам не осуществлялось.

Раскрытие оборотов со связанными сторонами (с НДС)

тыс. руб.

Обороты со связанными сторонами	2022 г	2021 г	Вид хозяйственной операции
ООО «ПТБ «МРП»» всего, в т.ч.	(7 790)	-	

	(7 790)	-	Расчеты по займам и процентам
ООО «Рыбный порт» всего, в т.ч.	(82 188)	(53 200)	
	(82 188)	(53 200)	Договор уступки права требования
Итого обороты со связанными сторонами:	(89 978)	(53 200)	

В 2022 году участникам Общества выплачены дивиденды в сумме 17 500 тыс. руб. из чистой прибыли за 2019-2020 г.г., в том числе Третьяковой Л.Н. 15750 тыс. руб., Третьякову И.Л. 1750 тыс. руб. (протокол внеочередного общего собрания участников от 01.08.2022).

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В течение 2022 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу: 296 тыс. руб. и 218 тыс. руб. соответственно.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

С 01.01.2023 г Общество будет применять упрощенную систему налогообложения.

На внеочередном общем собрании участников принято решение распределить чистую прибыль за 2021 год (протокол от 01.02.2023 № 01-02-23) между участниками Общества в следующем порядке: Третьяковой Е.Л. в сумме 36 249 тыс. руб., Третьякову И.Л. в сумме 4 028 тыс. руб.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ЗАЛОГАХ И ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Принципал	Договор	Сумма (тыс. руб.) на дату заключения договора	Сумма (тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2022г	Срок
ООО "ТМРП"	Договор поручительства № GR0133-0060-21-1 от 26.10.2021	49 355,00	49 721,52	25.09.2027
ООО "Рыбный порт"	Договор поручительства 82438_2 от 30.11.2020	698 331,84	512 507,83	06.03.2028
итого		747 686,84	562 229,35	

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2023 года



Сорокина М.П.

Дорофеева Е.В.