

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

27 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Балкшип Менеджмент Калининград» за 2022 год

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград», юридический адрес и адрес фактического местонахождения: 236029, г. Калининград, ул. Профессора Баранова, д.34, офис 510, ИНН/КПП - 3906256871/390601001, ОГРН 1123926005246. Генеральный Директор – Смокович Алексей Сергеевич.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и сформирован в полном объеме.

Единственным учредителем Общества является Компания с ограниченной ответственностью «БАЛКШИП МЕНЕДЖМЕНТ АС» (Норвегия), доля в уставном капитале составляет 100 %.

Лицо ответственное за корпоративное управление – единственный участник Общества.

Конечный бенефициар - К.Й. Стененг и другие участники Компании «Балкшип Менеджмент АС» (Норвегия).

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Численность работающих на отчетную дату составляет 8 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности ООО «Балкшип Менеджмент Калининград» является деятельность морского грузового транспорта, ОКВЭД 50.20.

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград» имеет лицензию №20112391197 от 21.05.2013г., выданную Федеральной Миграционной Службой России бессрочно, на осуществление деятельности и оказание услуг по трудоустройству граждан РФ за пределами территории РФ.

В 2022 году общество фактически осуществляло деятельность в области оказания услуг по трудоустройству граждан РФ за пределами РФ, для работы на судах, плавающих под флагом иностранного государства.

Сумма выручки от указанного вида деятельности за 2022 год составила 26 561 тыс. руб., расходы (себестоимость продаж) организации составили (14 960) тыс. руб. Сумма валовой прибыли от продаж составила 11 601 тыс. руб.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора от 01.02.2014 г. № 1. В учетной политике оговорены основные правила оценки активов и способы ведения бухгалтерского учета, утверждены формы регистров бухгалтерского и налогового учета, первичные документы, сроки проведения инвентаризации.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения: от 31.12.2020 года - в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы»; от 31.12.2021 года - в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Ведение бухгалтерского учета возлагается на бухгалтера.

Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета 1С 8.

Общество применяет общую систему налогообложения.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации

устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов) от статьи отчетности.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Каждый факт хозяйственной жизни Обществом оформляется первичным учетным документом. Общество применяет первичные учетные документы, составленные на основании законодательно утвержденных в РФ унифицированных (типовых) форм.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета организация ведет документооборот в соответствии с графиком, утвержденным Генеральным директором.

Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утвержден Генеральным директором Общества.

Первичные учетные документы подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Организация ведет бухгалтерский учет активов обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Запасы.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год учетной политикой утвержден перспективный способ перехода на ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы (сырье, материалы) (МПЗ) и товарно-материальные ценности (далее - ТМЦ) учитывают по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ и ТМЦ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, приведение их в состояние и местоположения, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске МПЗ их оценка для целей бухгалтерского учета производится по методу средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в целях внутреннего контроля, принимаются к учету в качестве активов (учитываются на счете 10 «Материалы») с последующим отнесением на затраты.

Малоценные основные средства, в целях внутреннего контроля, учитываются в качестве запасов (учитываются на счете 10 «Материалы») с последующим отнесением на затраты.

Оценка запасов после признания проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года перед составлением бухгалтерской отчетности.

Оценочные обязательства, оценочные резервы.

Общество создает за счет расходов по обычным видам деятельности оценочное обязательство по оплате отпускных в следующем порядке:

а) определяется:

- количество дней неиспользованного отпуска у каждого работника;
- среднедневной заработок каждого работника;
- сумма страховых взносов (иных обязательных отчислений с заработной платы) с суммы расходов на оплату отпусков.

б) рассчитывается величина оценочного обязательства как произведение количества дней неиспользованного отпуска на среднедневной заработок, увеличенное на сумму страховых взносов с данных расходов.

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

При начислении обязательства используются счета расходов, на которые производится начисление основной заработной платы конкретного работника (группы работников).

Для отражения оценочного обязательства по предстоящим расходам на отпуска используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательство по оплате отпусков корректируется на каждую отчетную дату – ежемесячно.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности. Сомнительным долгом считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, возможностью удержания имущества должника или иными способами. Резерв признается по каждой задолженности в индивидуальном порядке и утверждается распорядительным документом руководителя Общества.

Доходы, расходы.

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в Отчете о финансовых результатах Общество отражает доходы и расходы, связанные с продажей иностранной валюты развернуто, т.е. поступления по статье «прочие доходы», а стоимость проданной валюты по статье «прочие расходы».

К прямым расходам, связанным непосредственно с оказанием услуг, относят следующие затраты на производство:

- расходы на материалы;
- расходы на добровольное медицинское страхование работников.

Все остальные затраты на оказание услуг, не отнесенные к прямым, являются косвенными.

Все косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода относятся в дебет счета «Основное производство».

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).

Общество применяет балансовый метод отражения разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Основные средства.

С бухгалтерской отчетности за 2022 год организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно. Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, для обеспечения контроля за его сохранностью, учитываются на сч. 10 в составе материальных ценностей.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

На дату принятия изменений в учетную политику у Общества отсутствуют основные средства. В связи с чем, группы основных средств устанавливаются отдельными организационно распорядительными документами, путем внесения дополнений в учетную политику при наличии обстоятельств для этого (приобретение, создание имущества, отвечающего критериям основных средств).

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

При этом согласно п. 12 ПБУ 1/2008 изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Для расчета суммы амортизации за отчетный период применяется следующая формула: остаточная стоимость ОС на начало отчетного года умножается на норму амортизации, исчисленную исходя из срока полезного использования ОС. Годовая сумма амортизация распределяется равномерно в течение года, а в последнем году срока полезного использования - равномерно в течение остатка этого срока.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Капитальные вложения.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 12 месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Аренда.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (неприменение новых правил к договорам, истекающим в 2022 году).

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу.

В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В отношении договоров аренды имущества с неопределенным сроком аренды, считать: в отношении недвижимого имущества срок равный от 3 до 5 лет; движимого – индивидуально по каждому договору, исходя из фактических намерений сторон.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть надежно определена, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Амортизация начисляется линейным способом.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: изменения условий договора аренды; изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

НДС.

Общество применяет освобождение от НДС в части оказания услуг по техническому управлению морскими судами и судами смешанного (река - море) плавания, оказываемых иностранным лицам, не состоящим на учете в налоговых органах в качестве налогоплательщиков и эксплуатирующим морские суда и суда смешанного (река - море) плавания, зарегистрированные в судовых реестрах иностранных государств (Перечень указанных услуг по техническому управлению

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

морскими судами определяется Правительством РФ) представляется на основании подп. 35 п. 2 ст. 149 НК РФ (код 1011205).

В соответствии с Перечнем услуги по управлению экипажем судна, включают в себя в том числе - услуги по поиску и подбору членов экипажа судна, включая услуги по найму, заключению и оформлению от имени судовладельца трудовых договоров с членами экипажа судна, подготовке документов, связанных с приемом на работу, переводом, увольнением членов экипажа судна, поощрением (включая представление к наградам) и привлечением к дисциплинарной ответственности.

В соответствии с пп. 2 п. 2 ст. 170 НК РФ суммы налога, предъявленные при приобретении товаров (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов, либо фактически уплаченные при ввозе товаров, в том числе основных средств и нематериальных активов, на территорию Российской Федерации, учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов.

Налоговая база по итогам каждого отчетного (налогового) периода исчисляется налогоплательщиком на основании данных налогового учета.

Налог на прибыль.

Источником информации для определения налоговой базы являются данные аналитического учета, полученные исходя из обобщения информации по правилам ведения бухгалтерского учета. В случае, если учетные данные, сформированные по правилам бухгалтерского учета, отличаются от правил налогообложения, то учетные данные корректируются отдельными аналитическими документами (регистрами налогового учета).

В целях налогообложения по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления (ст. ст. 271, 272 НК РФ).

Для целей налогообложения прибыли к объектам амортизируемого имущества применяется линейный метод списания амортизации.

Амортизационная премия для целей налогового учета не применяется.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Для целей налогообложения прибыли при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Расходы по долговым обязательствам определяются в соответствии со статьей 269 «Особенности отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам» НК РФ.

Резервы предстоящих платежей, а также оценочные резервы, в том числе (резерв на ремонт основных средств; резерв на оплату отпусков; резерв на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год; резерв по сомнительным долгам) для целей исчисления налога на прибыль не формируются.

К прямым расходам относятся расходы на производство, отнесенные в бухгалтерском учете к прямым расходам (п. 1 ст. 318 НК РФ).

Все остальные расходы, связанные с оказанием услуг, являются косвенными.

Так как основным видом деятельности является оказание услуг, сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

Общество ежемесячно уплачивает авансовые платежи по налогу на прибыль исходя из фактически полученной прибыли.

Основные показатели бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 г. выше уставного капитала и составляют 26 771 тыс. руб.

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют основные средства, нематериальные активы и запасы.

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация об объектах учета аренды.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Активы и обязательства, являющиеся объектами учета аренды:

Общество арендует нежилое помещение под размещение офиса (арендодатель – ИП Мюллер В.З., договор аренды от 01.02.2012 г. № 427/УК, дополнение к договору от 30.12.2021 г.). Аренда является операционной.

Все платежи по договору являются постоянными. Переменные платежи по договору не предусмотрены.

Общество не привлекает заемные средства. При расчете приведенной стоимости арендных платежей для дисконтирования применяется ставка рефинансирования ЦБ РФ, как наиболее соответствующая справедливой, что соответствует учетной политике.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год отражены следующие показатели в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 в отношении указанного договора:

По состоянию на 31.12.2021 г.:

- сумма права пользования активом (ППА) – 7 866 тыс. руб. (строка 1190 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса);

- сумма обязательства по договору аренды - 7 866 тыс. руб. (строка 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса).

За отчетный период:

- сумма уменьшения обязательства по аренде составила 2 397 тыс. руб.;

- сумма начисленной амортизации ППА составила 2 622 тыс. руб.;

- сумма процентного расхода составила 557 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г.:

- сумма права пользования активом (ППА) – 5 468 тыс. руб. (строка 1190 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса);

- сумма обязательства по договору аренды – 5 244 тыс. руб. (строка 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса).

Информация о суммах дебиторской и кредиторской задолженности и их движении приведена в таблице № 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма денежных средств составила – 22 110 тыс. руб., в том числе: 59 тыс. руб. (расчетные счета); 22 050 тыс. руб. (валютные счета).

Отчет о финансовых результатах.

Выручка от реализации (выручка в валюте) составила: за 2022 год – 26 561 тыс. руб. (371 560 евро); за 2021 год – 34 169 тыс. руб. (389 270 евро).

По сравнению с предыдущим отчетным периодом, уменьшение суммы выручки на 7 608 тыс. руб., обусловлено существенным изменением курса иностранных валют.

Себестоимость продаж составила (14 960) тыс. руб., в том числе по элементам расходов:

- расходы, связанные с оплатой труда – 7 994 тыс. руб.;

- страховые взносы – 2 319 тыс. руб.;

- амортизация права пользования активом (аренда офисного помещения) – 2 623 тыс. руб.;

- услуги по обслуживанию арендованного имущества, услуги связи, юридические услуги, прочие расходы – 2 024 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом, себестоимость продаж увеличилась на 2 944 тыс. руб., что обусловлено увеличением суммы расходов, связанных с оплатой труда.

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

Прочие доходы составили 33 140 тыс. руб., в том числе по элементам доходов:

- доходы от продажи валюты – 17 883 тыс. руб.;
- прочие доходы (курсовые разницы) – 15 257 тыс. руб.

Прочие расходы составили (30 675) тыс. руб., в том числе по элементам расходов:

- списана стоимость валюты для продажи – (17 579) тыс. руб.;
- прочие расходы (курсовые разницы) – (12 386) тыс. руб.;
- процентный расход (по арендным обязательствам) – (557) тыс. руб.;
- услуги банка, штрафы, прочее – (153) тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 11 112 тыс. руб. В 2021 году чистая прибыль составила 15 649 тыс. руб. Уменьшение показателя обусловлено изменением курса иностранных валют.

Информация о связанных сторонах и сделках с ними. Информация об управленческом персонале.

Связанными сторонами являются:

- Компания «Балкшип Менеджмент АС» (Норвегия) - является единственным учредителем ООО «Балкшип Менеджмент Калининград». Бенефициарный владелец – Кнут Йохан Стененг
- Генеральный директор ООО «Балкшип Менеджмент Калининград» - Смокович Алексей Сергеевич.

Сделки со связанными сторонами:

1. В 2022 году ООО «Балкшип Менеджмент Калининград» оказывало услуги по подбору персонала для работы на иностранных судах Компании «Балкшип Менеджмент АС» (Норвегия).

- Задолженность на 01.01.2022 г. – отсутствует;
- Оказано услуг за 2022 год – 26 561 092,98 руб.;
- Оплачено заказчиком за 2022 год – 26 561 092,98 руб.;
- Задолженность на 31.12.2022 г. – отсутствует.

2. В 2022 году ООО «Балкшип Менеджмент Калининград» дивиденды не выплачивала.

3. Начисленная заработная плата генеральному директору Смоковичу А.С. (управленческий персонал) за 2022 год составила 1 286 052,16 руб., выплачено – 1 286 052,16 руб.

Иных сделок со связанными сторонами Общество не осуществляло.

Прочие вопросы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Формирование резервов.

По состоянию на 31.12.2022 г. сформирована сумма резерва на оплату отпусков работникам организации в размере 63 тыс. руб. и является не существенной.

Дополнительно информация о резерве приведена в таблице № 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иные оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют, так как отсутствуют обстоятельства для их формирования.

Резервы, в том числе резервы под обесценение товарно-материальных ценностей, резервы сомнительных долгов и т.п. не создавались ввиду отсутствия оснований и событий, требующих их создания. В связи с этим у Общества отсутствует информация о сформированных резервах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность или оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют. В связи с этим, у Общества отсутствует информация о событиях после отчетной даты, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности.

Прекращаемая деятельность.

ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»

236029, г. Калининград
ул. Профессора Баранова 34, офис 510
ИНН/КПП 3906256871/390601001



Телефон: +7 (4012) 777 063
Факс: +7 (4012) 777 096
E-mail: crew@bulkship.no

Обстоятельства к раскрытию в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имелось.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации.

В отчетном периоде Обществом обеспечения обязательств и платежей не выдавались и не получались.

Непрерывность деятельности.

У Общества отсутствует существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Государственная помощь.

Государственная помощь в 2022 году Обществом не получалась.

Генеральный директор
ООО «Балкшип Менеджмент Калининград»



Смокович А.С.