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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ **Дейнега Артем Григорьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	971 345	(297 619)	113 547	-	-	(77 337)	-	-	-	1 084 892	(374 956)
	5210	за 2021г.	969 578	(227 455)	1 767	-	-	(70 164)	-	-	-	971 345	(297 619)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	44 386	(26 924)	2 666	-	-	(7 552)	-	-	-	47 052	(34 477)
	5211	за 2021г.	44 882	(19 954)	1 767	-	-	(8 443)	-	-	-	44 386	(26 924)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	924 696	(269 222)	-	-	-	(61 727)	-	-	-	924 696	(330 949)
	5212	за 2021г.	924 690	(207 501)	-	-	-	(61 720)	-	-	-	924 696	(269 222)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	760	(501)	282	-	-	(238)	-	-	-	1 042	(738)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	(501)	-	-	-	760	(501)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	506	(463)	598	-	-	(55)	-	-	-	1 104	(518)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	(463)	-	-	-	506	(463)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	996	(509)	110 001	-	-	(7 765)	-	-	-	110 998	(8 274)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	(509)	-	-	-	996	(509)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	113 547	-	(113 547)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ремонт в доке ТР "Золотой Рог", 30.08.2022	5241	за 2022г.	-	59 279	-	(59 279)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Корзина для пересадки экипажа	5242	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Батарея резервного питания РДР	5243	за 2022г.	-	156	-	(156)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Библиотечный стеллаж	5244	за 2022г.	-	598	-	(598)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кранец пневматический	5245	за 2022г.	-	842	-	(842)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компрессор воздушный в сборе	5246	за 2022г.	-	1 824	-	(1 824)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Канат швартовый (бухта)	5247	за 2022г.	-	178	-	(178)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ремонт в доке ТР "Босфор Восточный", 24.09.2022	5248	за 2022г.	-	50 566	-	(50 566)	-
	5258	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	4 901	-
в том числе: Ремонт в доке ТР "Золотой Рог", 30.08.2022 (3 года)	5261	4 901	-
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	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Дейнега Артем Григорьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Дейнега Артем Григорьевич** (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	36 866	-	36 866	1 008 415	(968 563)	-	-	X	76 718	-	76 718
	5420	за 2021г.	94 652	-	94 652	907 054	(964 839)	-	-	X	36 866	-	36 866
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	36 866	-	36 866	361 379	(321 567)	-	-	1 662	76 678	-	76 678
	5421	за 2021г.	94 652	-	94 652	277 491	(335 277)	-	-	71 994	36 866	-	36 866
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	40	-	-	-	-	40	-	40
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	646 996	(646 996)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	629 562	(629 562)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ (подпись) Дейнега Артем Григорьевич (расшифровка подписи)

20 марта 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							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	65 671	-	293 199	116	(14 916)	-	-	-	2	1 907	345 979	-
	5530	за 2021г.	160 559	(968)	707 906	-	(802 794)	-	(842)	-	-	-	65 671	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	44 848	-	39 390	116	(6 155)	-	-	-	-	-	78 198	-
	5531	за 2021г.	109 475	(479)	683 731	-	(748 358)	-	(508)	-	-	-	44 848	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 495	-	91 398	-	-	-	-	-	-	-	94 894	-
	5532	за 2021г.	1 019	(334)	24 147	-	(21 671)	-	(334)	-	-	-	3 495	-
Прочая	5513	за 2022г.	17 328	-	162 411	-	(8 761)	-	-	-	2	1 907	172 887	-
	5533	за 2021г.	50 065	(155)	28	-	(32 765)	-	-	-	-	-	17 328	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	65 671	-	293 199	116	(14 916)	-	-	X	2	1 907	345 979	-
	5520	за 2021г.	160 559	(968)	707 906	-	(802 794)	-	(842)	X	-	-	65 671	-

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.	900 183	-	-	(900 183)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	900 183	-	-	(900 183)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	38 426	506 253	6 856	(202 177)	-	-	2	1 907	351 267
	5580	за 2021г.	611 534	119 273	8	(688 040)	(4 349)	-	-	-	38 426
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	25 045	152 095	1 056	(15 307)	-	-	-	-	162 889
	5581	за 2021г.	149 953	20 121	-	(140 680)	(4 349)	-	-	-	25 045
авансы полученные	5562	за 2022г.	801	57 346	-	-	-	-	-	-	58 147
	5582	за 2021г.	4 463	801	-	(4 463)	-	-	-	-	801
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	403	970	-	(1 319)	-	-	2	1 278	1 334
	5583	за 2021г.	855	139	8	(599)	-	-	-	-	403
кредиты	5564	за 2022г.	-	293 673	5 659	(179 380)	-	-	-	-	119 953
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	35 357	-	-	(35 357)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	12 178	2 168	141	(6 171)	-	-	-	628	8 944
	5586	за 2021г.	420 906	98 212	-	(506 941)	-	-	-	-	12 178
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	38 426	506 253	6 856	(202 177)	-	X	2	1 907	351 267
	5570	за 2021г.	1 511 717	119 273	8	(1 588 223)	(4 349)	X	-	-	38 426

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 _____ **Дейнега Артем Григорьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	225 377	303 279
Расходы на оплату труда	5620	137 808	50 032
Отчисления на социальные нужды	5630	7 316	2 575
Амортизация	5640	77 337	70 164
Прочие затраты	5650	226 732	266 699
Итого по элементам	5660	674 570	692 749
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(40)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	674 530	692 749

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Дейнега Артем Григорьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	-	635	(624)	(11)	-

Руководитель _____ (подпись) **Дейнега Артем Григорьевич** (расшифровка подписи)

20 марта 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Дейнега Артем Григорьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ (подпись) **Дейнега Артем Григорьевич** (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Кристал Альянс
СОЕДИНЯЯ КОНТИНЕНТЫ

ООО «РМД-Л»
690091, г. Владивосток
ул. Пушкинская, 87, оф. 1
e-mail: office@crystalalliance.ru
тел.: +7 (423) 206 03 72

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022год
ООО «РМД-Л»

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор – Дейнега Артем Григорьевич,
Главный бухгалтер – Скляр Дарья Владимировна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РМД-Л» (ООО «РМД-Л») создано на основании Решения от 04.07.2013г. №1 и зарегистрировано МИФНС № 15 по Приморскому краю.
ОГРН: 1137746604270
ИНН: 7701364961
КПП: 253601001

Общество зарегистрировано по адресу: 690001, г. Владивосток, ул. Пушкинская, д. 87, офис 1.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 66 человек, в том числе:
-работники флота – 55 человек;
-работники АУП –11 человек.
Среднесписочная численность за 2022г. составила 61 человек.

Основной и фактический вид деятельности Общества: деятельность морского грузового транспорта, ОКВЭД 50.20.

На 31.12.2022г. ООО «РМД-Л» имеет в собственности два морских рефрижераторных судна: ТР Золотой рог (год постройки 1993г.), ТР Босфор Восточный (год постройки 1990г.), общей грузоподъемностью 24,267 тыс. тонн. Средний возраст флота составляет 30 лет.

Основными направлениями грузоперевозок Общества за 2022г. являлись перевозки свежемороженой рыбопродукции из Берингоморской и Охотоморской экспедиций в порты Китая, Кореи и РФ.

Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность на протяжении всего 2022 года, которая была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 1028 тыс. руб.
В 2022г. величина уставного капитала не изменялась.

Наименование участника	на 01.01.2022		на 31.12.2022	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «Кристал Альянс»	100	1 028 000	100	1 028 000

По состоянию на 31.12.2022г. бенефициаром Общества являются: Рубцова Ирина Николаевна

Исполнительный орган Общества является генеральный директор.

Состав аппарата управления на 31.12.2022г.

ФИО	Должность
Дейнега Артем Григорьевич	Генеральный директор
Ознобихин Олег Витальевич	Директор по фрахту
Лысенко Ольга Александровна	Финансовый директор
Панкратов Евгений Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания
Цибизов Владимир Борисович	Технический директор
Скляр Дарья Владимировна	Главный бухгалтер
Огнева Светлана Викторовна	Начальник отдела кадров

2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 1-УП от 30 декабря 2021г.

Метод отражения доходов и расходов – по начислению

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.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:
-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
-компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

При выборе в случае отпуска МПЗ в производство и ином выбытии метода оценки «по средней себестоимости» применять способ оценки:
-путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

Специальные инструменты, специальное оборудование и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов если срок эксплуатации не превышает 12 месяцев или стоимость не превышает 100 000 руб. При вводе в эксплуатацию расходы в полном объеме списываются на затраты.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» по методу директ-костинг.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по перевозке грузов морским транспортом.
В деятельности Общества за 2022г. выделено два операционный сегмент – оказание услуг по перевозке грузов собственными морскими судами и привлечение к перевозке морских судов сторонних организаций.
В таблице ниже представлены основные статьи доходов и расходов за 2022 и 2021гг.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2022г	2021г
Выручка, всего	**752 217**	**622 263**
в том числе:		
-от перевозки грузов собственными судами	*585 976*	*622 263*
-от перевозки грузов судами сторонних судовладельцев	*166 241*	*0*
Себестоимость продаж	**-646 996**	**-629 562**
в том числе:		
1.От перевозки грузов собственными судами	***-484 456***	***-629 562***
-амортизация	*-77 297*	*-70 164*
-оплата труда и страховые взносы	*-127 393*	*-141 987*
-Материалы (топливо, запчасти, продукты, прочие)	*-222 395*	*-303 253*
-услуги порта, агентов, регистра	*-24 022*	*-41 271*
-ремонт ОС	*-3 304*	*61 145*
-страхование ответственности (имущества)	*-11 989*	*-8 422*
2. От перевозки грузов судами сторонних судовладельцев	***-162 540***	***0***
Валовая прибыль (убыток)	**105 221**	**-7 299**
Управленческие расходы	**-27 573**	**-63 188**
в том числе		
-оплата труда и страховые взносы	*-17 729*	*-2 075*
-аренда помещения	*-1 488*	*-148*
-малоценное оборудование и прочие материалы	*-2 982*	
-консультационные услуги		*-61 058*
Прибыль (убыток) от продаж	**77 648**	**-70 487**
Проценты к получению		
Проценты к уплате	**-5 659**	**-21 517**
Прочие доходы,	**179 146**	**191 672**
в том числе: курсовые разницы	*64 780*	*127 623*
Доходы от реализации прочего имущества	*106 840*	*32 438*
Прочие внереализационные доходы	*7 526*	*31 611*
Прочие расходы,	**-228 825**	**-144 534**
в том числе: курсовые разницы	*-115 275*	*-94 135*
Расходы от реализации прочего имущества	*-99 608*	*-31 998*
Прочие внереализационные расходы	*-13 942*	*-18 401*
Прибыль (убыток) до налогообложения	22 310	-44 866

Текущий налог на прибыль	0	-1 102
Отложенный налог на прибыль	4557	0
Чистая прибыль (убыток)	**26 867**	**-45 968**
Справочно: величина превышения положительной курсовой разницы над отрицательной	-50 495	33 488

По итогу работы за 2022г.:
-доходы от реализации по сравнению с прошлым периодом возросли на 20,88 % (129 954 тыс. руб.). Рост доходов произошел за счет привлечения к оказанию услуг по перевозке грузов морских судов сторонних организаций. Доходы от эксплуатации собственных судов снизились на 5,8 %.
-себестоимость услуг за 2022г. по сравнению с прошлым периодом возросла на 2,7 %, при этом себестоимость от эксплуатации собственных судов снизилась на 23,04%.
-прибыль от продаж за 2022г. по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 148 135 тыс. руб. и составила 77 648 тыс. руб.
-рентабельность продаж за 2022г. составила 11,51 %, что является выше отраслевого уровня.

В 2022г. Общество получило убыток от курсовых разниц, отрицательная курсовая разница превысила положительную на 50 495 тыс. руб., что повлияло на снижение балансовой прибыли.

Рост отрицательной курсовой разницы в 2022г. обусловлен снижением курса валюты по отношению к рублю, которое существенно повлияло на переоценку и погашение дебиторской задолженности, выраженной в валюте.

Чистая прибыль 2022г. по сравнению с 2021г. увеличилась на 72 835 тыс. руб. и составила 26867 тыс. руб.

В 2022г. получен отложенный налог на прибыль за счет образовавшихся временных разниц – положительной и отрицательной курсовой разницы, которая в соответствии с изменениями в НК РФ отложена на 2022 -2024гг. и принимается к налоговому учету по мере погашения задолженности.

Расчет текущего налога на прибыль:

Для целей налогового учета:
-доходов, связанных с реализацией, составили 174 769 тыс. руб.
-расходов, уменьшающих сумму доходов, составили 174 019 тыс. руб.
-доходы от реализации прочего имущества, составили 106 840 тыс. руб.
-расходы от реализации прочего имущества, составили 99 608 тыс. руб.
-внереализационные доходы составили 58 785 тыс. руб.
-внереализационные расходы составили 66 767 тыс. руб.
-налогооблагаемая прибыль – 0,00 тыс. руб.
-налог на прибыль по ставке 20% - 0,00 тыс. руб.

Отклонение между бухгалтерским и налоговым учетом доходов и расходов от реализации образовалось в результате применения п/п 33 п. 1 ст. 251 НК РФ и п. 48.5 ст. 270 НК РФ, согласно которым, доходы и расходы судовладельцев, полученные от эксплуатации судов, зарегистрированных в Российском международном реестре судов, не признаются для целей налогообложения прибыли.

Отклонения между бухгалтерским и налоговым учетом в части отражения прочих (внереализационных) расходов образовалось в результате несоответствия части внереализационных расходов нормам гл. 25 НК РФ и в части отражения положительных и отрицательных курсовых разниц с учетом изменений, внесенных в гл. 25 НК РФ на период 2022-2024гг.

Сумма разницы между балансовой и налогооблагаемой прибылью в размере 22 310 тыс. руб. и сложилась из постоянных разниц на сумму 48 019 тыс. руб. и временной разницы – 25 709 тыс. руб. (данные приведены в таблице в тыс. руб.)
(данные приведены в таблице в тыс. руб.)

Доходы и расходы	Сумма, учитываемая при определении бухгалтерской прибыли	Сумма, учитываемая при определении налогооблагаемой прибыли	Отклонение	Наименование разницы
Доходы от реализации	752 217	174 769	-577 448	Постоянная разница (актив)
Расходы от реализации	-674 569	-174 019	500 550	Постоянная разница (обязательство)
Внереализационные доходы	72 306	58 785	-13 521	Вычитаемые временные разнтцы
Внереализационные расходы	-134 876	-66 767	31 803 36 306	Постоянная разница (обязательство) Налогооблагаемые временные разницы
Итого отклонений			-22 310	

Расчет текущего налога на прибыль по нормам ПБУ 18/02

Наименование показателя	Сумма, **тыс. руб.**
Балансовый прибыль	22 310
Условный расход (22 310*20%)	4 462
Постоянный актив (577448*20%)	-115 489
Постоянные обязательства (500550*20%)	100 110
Постоянное обязательство (31803*20%)	6 361
Временная разница (актив) (13521*20%)	-2 704
Временная разница (обязательство) (36306*20%)	7 260
Текущий налог на прибыль= 4462-115489+100110+6361-2704+7260	**0**

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

В отчетном периоде Общество не приобретало нематериальные активы, остатки на начало и конец отчетного периода отсутствуют, что отражено на страницах 1-3 раздела 1 Формы 0710005 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.2. Основные средства

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода отдельных основных средств и незавершенных капитальных вложений отражены на страницах 4-6 раздела 2 Формы 0710005 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет инвестиционной недвижимости. Операции с инвестиционной недвижимостью в 2022г. Общество не осуществляло.

По состоянию на 31.12.2022г. произведена инвентаризация основных средств, отклонений не выявлено.

Переоценка основных средств не производится.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022г. составила 709 937 тыс. руб., по состоянию 31.12.2021г. составила 673 726 тыс. руб., в том числе по видам основных средств:

Наименование основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2022г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021г.
ТР Босфор Восточный	294 649	324 613
Оборудование и прочие основные средства на ТР Босфор Восточный	5 740	8 355
Ремонт Босфор Восточный	46 352	
ТР Золотой Рог	299 099	330 861
Оборудование и прочие основные средства на ТР Золотой Рог	7 553	9 897

Ремонт Золотой Рог	55 985	
Офисная мебель	558	
Итого	**709 937**	**673 726**

Амортизация начисляется линейным способом, изменений в начисление амортизации в учетную политику не вносились. Корректировка амортизации (увеличение и (или) уменьшение) с учетом ФСБУ 6/2020г. составила 0,00 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. в залоге у АО «Альфа-Банк» находится морские судна Босфор Восточный и Золотой Рог. Срок залога до момента полного погашения кредита – 30.06.2028г.

В отчетном периоде Общество являлось арендатором:
-по договору аренды офисного помещения 10 м2 по адресу: ул. Пушкинская, 87, г. Владивосток. Срок аренды не превышает 12 месяцев, по договору аренды не предусмотрен переход права собственности к арендатору. Арендная плата в месяц составила 16 тыс. руб.
-по договору аренды офисного помещения по адресу: ул. Харьковская, 10А, арендодатель ООО «НИКО ИНВЕСТ». Срок аренды не превышает 12 месяцев, по договору аренды не предусмотрен переход права собственности к арендатору. Сумма арендной платы в месяц 324 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. и на момент составления Пояснений к бухгалтерскому балансу Общество не принимало решений о продаже, ликвидации и прочем выбытии основных средств.

4.3. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. Общество не имеет остатков по капитальным вложениям.

В 2022г. Общество произвело капитальные вложения на сумму 113 547 тыс. руб. – приобретение объектов основных средств и проведен доковый ремонт морских судов.

Капитальные вложения приняты в составе основных средств в полном объеме.

Подробные данные по капитальным сложениям отражены в подразделе 2.2 раздела 2 табличных Пояснений к Балансу.

4.4. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций по финансовым вложениям, остатков на начало и конец отчетного периода не имеет, что отражено на странице 7 раздела 3 Формы 0710005 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов, кроме управленческих запасов, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н и Положением об Учетной политики.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода запасов отражены на страницах 8-9 раздела 4 Формы 0710005 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2022г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом по распоряжению генерального директора проведена инвентаризация МПЗ в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Отклонений в ходе инвентаризации не выявлено.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.
МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости с учетом дополнительных расходов, связанных с их приобретением. Списываются МПЗ по средней себестоимости.
Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.

В 2022г. приобретено за плату МПЗ на сумму 361 376 тыс. руб., что на 32,9 % больше по сравнению с прошлым периодом (в 2021г. сумма затрат на МПЗ составила 271 896 тыс. руб.).
Основная статья затрат является приобретение ГСМ для эксплуатационных нужд морских судов (73,01 %):

Наименование ТМЦ	2022г.	2021г.	Процент роста
ГСМ	263 854	206 825	27,57

По состоянию на 31.12.2022г. на балансе Общества отсутствуют МПЗ, длительное время находящиеся без движения или обладающие признаками обесценения. Следовательно, резерв под обесценение не создавался.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Остатки на начало и конец отчетного периода, а также поступление и выбытие в отчетном периоде дебиторской и кредиторской задолженностей отражены на страницах 10-11 раздела 5 Формы 0710005 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2022г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом по распоряжению генерального директора проведена инвентаризация обязательств по поставщикам, покупателям, прочим дебиторам и кредиторам в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
Существенных искажений не установлено.

По состоянию на 31.12.2022г. в учете числятся остатки по расчетам со следующими существенными дебиторами и кредиторами (данные приведены в тыс. рублях):

Счет, Наименование счета	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		**9 642 775,01**
АНТАРКТИДА ООО		228 344,49
БАКАЛЕЕФДВ ООО		921 020,93
БУРАН ООО		160 682,40
ВОСТОКНЕФТЬ ООО		1 730 861,00
НЕПТУН ДВ ООО		1 643 111,68
НИКО ИНВЕСТ ООО		363 870,40
ПАСИФИК-СЕРВИС ООО		2 300 000,00
ПОЛИТЕСТ ООО ПК		965 300,00
ФЕСКО СЕРВИС ООО		437 243,13
60.02, Расчеты по авансам выданным	**36 797 978,15**	
НИКО-ОЙЛ ДВ ООО	34 918 304,74	
ФГБУ ЦСМС	408 160,00	
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	243 876,06	
ЭРА-ДВ ООО	447 550,00	
60.21, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)		**66 879 691,83**
GLOBAL STAR SHIPPING Co, LTD		2 991 029,74
KEUKDONG MARINE CO., LTD		1 788 626,57
KOREA TRADING & INDUSTRIES CO. LTD		8 343 220,78
ODESSA MARINE CO., LTD		1 570 344,47
QINHUANGDAO YIHANG MARINE SERVICE CO.		1 607 114,50
S. T Marine Co., Limited		47 210 530,00
VNK TRADING LLC		2 876 100,38
60.22, Расчеты по авансам выданным (в валюте)	**2 050 013,20**	
DMR Kloska Technik GmbH	1 637 787,35	
GLOBAL STAR SHIPPING Co, LTD	330 381,17	
60.31, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)		**86 366 551,10**
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		85 766 504,70
ТРАНС ВИНД ФЛОТ АО		484 500,88
60.32, Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	**56 045 709,85**	

БУРАН ООО	11 361 268,42	
ВОСТОКФЛОТ ООО	44 684 441,43	
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	**75 119 687,19**	
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО	74 977 423,02	
62.31, Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	**3 078 421,27**	
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО	2 729 533,20	
РУССКИЙ МИНТАЙ ООО	319 346,32	
62.32, Расчеты по авансам полученным (в у.е.)		**58 199 182,84**
ИНТРАРОС АО		637 249,99
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		57 390 680,08
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**162 049 310,99**	
КРИСТАЛ АЛЬЯНС ООО	162 406 129,50	
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		356 818,51
76.39, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)		**2 648 980,59**
РУССКАЯ РЫБОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		2 648 980,59

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе Общества не числится. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

4.7. Расчеты с персоналом по оплате труда

По состоянию на 31.12.2022г. сумма кредиторской задолженности перед работниками по оплате труда составила 5 287 тыс. руб. – зарплата за вторую половину декабря.

Заработная плата работникам выплачивается два раза в месяц, просроченной задолженности перед работниками Общество не имеет.

Показатели	2022	2021
Оплата труда	137 808	104 012
Страховые взносы	7 316	4 278
Списочная численность	66	70

Среднесписочная численность	61	64
Среднемесячная зарплата	188	135

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2022г. составил 2306 тыс. руб., в том числе на расчетном счете 2 298 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2021г. – 24 950 тыс. руб., в том числе на расчетном счете – 24 950 тыс. руб.

4.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки по следующим прочим оборотным активам (данные приведены в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Страхование имущества и ответственности на 12 мес.	1 423	0

4.10. Капиталы и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Зарегистрированная величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021 г. составила 1 028 000 тыс. руб.
Участником Общества является одно юридическое лицо:
-ООО «Кристал Альянс» - 100%.

Создание резервного капитала не предусмотрено.
Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. составила 270 000 тыс. руб.
Добавочный капитал создан в 2021г. по решению единственного участника Общества путем внесения вклада в имущество Общества имущественными правами на сумму 270 000 тыс. руб.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и чистые активы

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Прибыль подлежащая распределению	108 485	81 619	81 619
Убыток, подлежащий покрытию	-616 831	-616 831	-570 863
Итого	-508 346	-535 212	-489 245

Динамика изменения стоимости чистых активов

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Чистые активы	789 654	762 787	-489 235
Уставный капитал	1 028 000	1 028 000	10
Недостаточность чистых активов	-238 346	-265 213	-489 245

Величина чистых активов в 2022г. возросла по сравнению с 2021 и 2022гг., но при этом чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. не превышают величину уставного капитала.

Недостаточность чистых активов по состоянию на 31.12.2022г. в размере 238 346 тыс. руб.., на 31.12.2021г. – 265 213 тыс. руб., указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность

4.12. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней не переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные кредиты, полученные организацией:

тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.01, Краткосрочные кредиты			**113 000**	**191 243**		**78 243**
Альфа-Банк АО Филиал Хабаровский (КПП 272143001)			113 000	191 243		78 243
66.02, Проценты по краткосрочным кредитам			**4 754**	**4 754**		
Альфа-Банк АО Филиал Хабаровский (КПП 272143001)			4 754	4 754		
66.21, Краткосрочные кредиты (в валюте)			**60 720**	**102 431**		**41 710**
Альфа-Банк АО Филиал Хабаровский (КПП 272143001)			60 720	102 431		41 710
66.22, Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)			**905**	**905**		

Альфа-Банк АО Филиал Хабаровский (КПП 272143001)			905	905		

Остатки по кредитам в сумме 119 953 тыс. руб. подтверждены справкой банка. Просроченной задолженности по кредитам в бухгалтерском балансе не числится. Кредиты банка погашаются Обществом в сроки, установленные банком.
Сумма начисленных и оплаченных процентов за 2022г. составила 5659 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.
Свернуто отражаются следующие денежные потоки:
Продажа/покупка иностранной валюты;
Переоценка денежных средств на валютных счетах;
Прочие поступления от текущей деятельности (беспроцентные займы полученные, выданные и возвращенные).
Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

В 2022г. Общество осуществляло операции в иностранной валюте (расчеты с поставщиками и покупателями и приобретение иностранной валюты для расчетов).

При учете фактов хозяйственной жизни, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.
Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и денежных средств на счетах в банке в валюте отражались в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов Общества, как прочие доходы и расходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила в тыс. рублях:

Показатели	2021	2021	2020
Положительная курсовая разница	64 780	127 623	283 053
Отрицательная курсовая разница	-115 275	-94 135	-497 643
	-50 495	33 488	-214 590

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса составили:

Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.	За 2020г.
Прибыль от продажи (покупки) иностранной валюты	1 968	87	58
Убыток от продажи (покупки) иностранной валюты	-5 355	-345	-908

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату 31.12.2022г., составил:

-70,3375 долл. США, что на 4,5 % ниже курса ЦБ на 31.12.2021г. (73,6514 долл. США)

Обязательства и денежные средства на счетах, выраженные в иностранной валюте, пересчитаны по курсу ЦБ, кроме обязательств по выданным поставщикам и полученным от покупателей авансам, которые отражаются в учете на дату оплаты и переоценки не подлежат.

6. Оценочные и условные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2022г. и на дату составления пояснительной записки у Общества не возникли обязательства, являющиеся следствием прошлых событий хозяйственной жизни, исполнение которых Общество не может избежать, и которые могут повлиять на уменьшение экономических выгод Общества, а именно:
-из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
-в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

На 31 декабря 2022 года в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников составило 0,00 рублей, так как количество неоплаченных дней отпуска по состоянию на 31.12.2022г. составило — 0 дней. Отпуска работникам предоставлены в полном объеме. Данные представлены в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.
Резерв на оплату очередных отпусков рассчитывается по работникам АУП, по работникам плавсостава, с которыми заключены срочные договоры, начисляется ежемесячная компенсация отпуска.
Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 0,00 руб. в связи с отсутствием по состоянию на 31.12.2022г. сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и ОС в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ и ОС не имеют признаков обесценивания.

7. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В таблице представлена информация по связанным сторонам с которыми проводились операции:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды осуществленных операций, суммы в тыс. туб.	Сумма за период, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2021г.
ООО «Кристал Альянс» ИНН 2540122857	Владелец 100% в УК	1.Погашение основного долга по кредитному соглашению от 14.02.22г. за ООО «Кристал Альянс»	113 509	Дебиторская задолженность 113 509
		2.Предоставление	75 490	Дебиторская

		беспроцентных займов ООО «Кристал Альянс»		задолженность 75 490
Рубцова Ирина Николаевна	Учредитель ООО «Кристал Альянс»	-	-	-
Рубцова Ксения Евгеньевна	Входит в ту же группу лиц	-	-	-
Рубцова Екатерина Евгеньевна	Входит в ту же группу лиц	-	-	
Дейнега Артем Григорьевич	Генеральный директор	Исполнительный орган	Начисление зарплаты и страховых взносов в сумме 3611 тыс. руб.	Кредиторская задолженность по ЗП за втрую половину декабря 180 тыс. руб.

Ключевой управленческий персонал Общества представлен:

ФИО	Должность	Оплата труда и страховые взносы
Дейнега Артем Григорьевич	Генеральный директор	3611
Ознобихин Олег Витальевич	Директор по фрахту	1801
Лысенко Ольга Александровна	Финансовый директор	1116
Панкратов Евгений Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания	1160
Цибизов Владимир Борисович	Технический директор	1593
Скляр Дарья Владимировна	Главный бухгалтер	1291
Огнева Светлана Викторовна	Начальник отдела кадров	1634

В 2022г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Информация о прекращаемой деятельности и события после отчетной даты

В 2022г. прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности в целом. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

9. События после отчетной даты

Общество провело предварительную оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2023г., согласно которой Обществом не выявлены события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

После отчетной даты Общество не планирует:
- принятие решения о реорганизации организации;
-приобретение предприятия как имущественного комплекса;
-реконструкции основных средств;
-крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
-прекращение существенной части основной деятельности организации;

-снижение стоимости основных средств.

После отчетной даты и на момент составления отчетности не происходили следующие события:
-пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
-действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность экономических субъектов оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Для расширения возможностей взаимоотношений с партнерами, дополнительно к текущим рублевым и валютным счетам в долларах США, компания открыла новые счета в Китайской валюте – Юань. Данное мероприятие позволит избежать задержек валютных переводов иностранным партнерам в случае отключения нашего обслуживающего Банка (Альфа-Банк) от международной платежной системы SWIFT, а также в случае введения ограничения платежей в долларах. Предполагается возможный переход на иную платежную систему китайских банков в их валюте, Юанях. В связи с этим, проведены переговоры со всеми поставщиками материалов и услуг о возможности ведения финансовой деятельности в юанях. Основная часть поставщиков готова к переходу на данную валюту.

Проводится мониторинг рынка судового снабжения, запасных частей, предоставления услуг по ремонту, обслуживания техники и оборудования на территории Российской Федерации с возможным импорт замещением некоторых поставок.

Также проведены переговоры с главным фрахтователем наших судов (покупателем услуг) для укрепления договорных отношений до конца текущего года с увеличением цены морских перевозок на фоне повышения рыночных цен на топливо. Была исключена возможность блокировки поступления валютной выручки нашего покупателя со стороны Евросоюза, все контракты на продажу рыбопродукции заключены с Азией, а именно с государствами, не участвующих в международном конфликте. В связи с вышеизложенным, компания ООО «РМД-Л» предполагает бесперебойную работу на текущий 2023 год с выполнением запланированного бюджета.
Общество подтверждает, что выявленные события, после отчетной даты не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

10. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Одним из фактора риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако ООО «РМД-Л» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме.

При условии своевременного осуществления ООО «РМД-Л» выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок. Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

Вид пассива (актива)	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочные кредиты и займы	119 953	0
Итого пассив	119 953	0
Дебиторская задолженность	345 980	65 671
Денежные средства и их эквиваленты	2 306	24 950
Итого актив	228 333	90 621

Просроченной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет. В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.
В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства.

Валютный риск

Существенная часть операций ООО «РМД-Л» ведется в российских рублях. В иностранной валюте Общество осуществляет расчеты с иностранными поставщиками за оказанные услуги по обслуживанию и ремонту морского судна «Босфор Восточный» и «Золотой Рог» за пределами территории РФ, поэтому Общество подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.Финансовые активы, выраженные в иностранной валюте, в том числе	5136	8389
1.1 Дебиторская задолженность в иностранной валюте	*5128*	*8389*
1.2. Денежные средства	*8*	*0*
2. Финансовые обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе	127 728	15 289
2.1. Задолженность по кредитам и займам	*0*	*0*
2.2. Кредиторская задолженность	*127 728*	*15 289*
Итого финансовые активы за вычетом финансовых обязательств	*-122 592*	*- 6 900*

С целью минимизации валютного риска Общество не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.
Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

11. Информация о непрерывности деятельности

Величина чистых активов в 2022г. возросла по сравнению с 2021 и 2022гг., но при этом чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. не превышают величину уставного капитала. Данные приведены в разделе 4.11 настоящих Пояснений.

Недостаточность чистых активов по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 238 346 тыс. руб., на 31.12.2021г. в сумме 265 213 тыс. руб., на 31.12.2020г. в сумме 489 245 тыс. руб., и превышение краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2022г. оборотных активов на 122 592 тыс. руб. указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Планируемый на 2023 год объем выручки от реализации услуг подтвержден заключенными договорами. С учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2023 года.
Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2022г. составил 1,214, что соответствует средней платежеспособности.
Коэффициент быстрой ликвидности составил 0,992, что соответствует высокой платежеспособности.
Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,007, что соответствует низкой платежеспособности.
Коэффициент обеспеченности собственными средствами составляет 0,69, что соответствует высокой финансовой устойчивости.
Общество имеет средний уровень рентабельности:

Рентабельность продукции	30,32 %
Рентабельность компании	3,57 %
Рентабельность активов	2,35 %
Рентабельность продаж	11,51 %

Индекс Альтмана Z = 1,426, коэффициент ниже среднего, но вероятность банкротства невысока.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.
ООО «РМД-Л» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации.

Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «РМД-Л».

Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12. Информация о государственной помощи

В 2022г. Общество не получало субсидии из бюджета.

13. Информация об аудиторской компании.

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. проводился - ООО Аудиторская компания «Фемида».
ИНН 2537057830, КПП 253801001, ОГРН 1092537001864
ООО Аудиторская компания «Фемида» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 12006043683, по решению от 11.02.2020г. №433

.

Генеральный директор _____ А.Г. Дейнега

20.03.2023г.