

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества «Лизинг-Шип»
за 2022 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Лизинг-Шип».

Сокращенное наименование: ЗАО «Лизинг-Шип».

Юридический адрес: 198035, Россия, г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д. 5, лит. АЕ, пом. 5Н, ком. 12;

Фактический адрес: 198035, Россия, г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д. 5, лит. АЕ, пом. 5Н, ком. 12.

Дата государственной регистрации: 23 декабря 2004 года, основной государственный регистрационный номер № 1047855175796.

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 19 по Санкт-Петербургу, Межрайонной ИФНС № 7 по Санкт-Петербургу (в части транспортного налога), ИНН 7805361997, КПП 780501001; в Территориальном Органе Пенсионного фонда РФ по Кировскому району регистрационный номер: 088-006-043586 и ГУ - Санкт-Петербургском региональном отделении Фонда социального страхования РФ Филиал № 29 регистрационный номер: 7824016747 (с 01.01.2023 г. объединены в Социальный фонд России), в Территориальном Фонде обязательного медицинского страхования Санкт-Петербурга регистрационный номер: 400000400617685.

2. Филиалы и представительства Общества

Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов, обособленных подразделений и представительств Общество не имеет.

3. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлось предоставление в аренду судна Станции очистки нефтесодержащих вод "Экомарин-3" (далее СОНСВ «Экомарин-3») без экипажа.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

4.1. Органы управления

- Решения единственного акционера;
- Единоличный исполнительный орган: Мойсюк Марина Ивановна, генеральный директор.

4.2. Состав органов управления (ФИО, должность):

- Мойсюк Марина Ивановна, генеральный директор.

4.3. Контрольные органы отсутствуют

5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- за 2021 год - 2 человека (на условиях внешнего совместительства);
- за 2022 год - 2 человека (на условиях внешнего совместительства).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы и кредиты, полученные и выданные в иностранной валюте, ценные бумаги (за исключением акций), дебиторскую и кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждена постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств, стоимостью не более верхнего лимита, предусмотренного Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", производится в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Списание малоценных основных средств производится одновременно при отпуске в производство.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются одновременно в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Основные средства, переданные во временное пользование, отражаются на счете «Доходные вложения в материальные ценности», с использованием субсчета «Материальные ценности, предоставленные во временное пользование».

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

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Депозиты со сроком погашения более трех месяцев по состоянию на дату приобретения (в том числе после того, как срок, оставшийся до их погашения, станет меньше трех месяцев) не включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости и отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы (однородной партии).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. В случае превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, на сумму данного превышения создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском учете за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы продолжают учитываться в составе сырья и материалов Общества. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения у поставщиков. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по методу ФИФО.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на расходы по обычным видам деятельности.

Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров и их доставкой до мест хранения, учитываемые в составе расходов на приобретение, списываются пропорционально реализованным товарам.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы

списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от вида актива по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

Беспроцентные займы включены в состав дебиторской задолженности.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

10. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Расходы по займам (кредитам) (с учетом дополнительных расходов по займам) признаются прочими расходами периода, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме

- номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал отсутствует.

Резервный фонд - в соответствии с законодательством и Уставом Общество создало резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала.

12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признается оказание услуг по предоставлению в аренду судна СОНСВ «Экомарин-3» без экипажа. Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок (бонусов) применяемых к цене товара.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

14. Оценочные обязательства

15. Изменения в учетной политике Общества

В 2022 г. созданы резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков. Учетная политика применяется последовательно.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Финансовые вложения -

1.1. Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса) представлены в таблице:

Наименование	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Дочерние общества						
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества						
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев						
ООО «РосЭст»	0%	9 370	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Условия предоставления займов представлены в таблице:

Наименование заемщика	Валюта займа (Руб., ЕВРО, Долл. США)	Год погашения
ООО «РосЭст»(ИНН 7805427158)	Руб.	2025 год
	-	-
	-	-

1.2. Краткосрочные финансовые вложения - отсутствуют

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения до 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование заемщика	Тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	-	-	-
	-	-	-
Депозит	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого краткосрочные займы	-	-	-

2. Запасы - отсутствуют

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-
Транспортные расходы на остаток нереализованных товаров	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-
Итого:	-	-	-

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

3. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность	438	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	5265	17315	7017
задолженность покупателей и заказчиков	5095	17140	6863
авансы выданные	0	0	0
задолженность по краткосрочным беспроцентным займам	0	0	0
проценты к получению по краткосрочным кредитам и займам	0	0	0
прочие дебиторы	170	175	154
Итого по строке 1230	5703	17315	7017

Долгосрочная дебиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

Тыс.руб.

Наименование дебитора	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочные авансы всего	-	-	-
в т.ч.:			
Проценты к получению, в т.ч.:	438	-	-
Договор займа с ООО «РосЭст»(ИНН 7805427158)	438		
Долгосрочные беспроцентные займы выданные	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2022 г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 13 615 тыс.руб. Дебиторская задолженность подтверждена Актами сверок.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в банках (в рублях)	6	5	3
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	0	0	0
Итого:	6	5	3

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

Проценты к получению, начисленные по расчетным счетам, в 2022 г., 2021 и в 2020гг. отсутствуют.

5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества определен в размере 3700000 (три миллиона семьсот тысяч) рублей, состоит из 10 000 (десять тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 370 (триста семьдесят) рублей каждая.

Акции Общества не обращаются на открытом рынке. Реестродержателем акций Общества является Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2022г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

6. Заемные средства

6.1. Долгосрочные заемные средства - отсутствуют

По статье «Заемные средства» (строка 1410 бухгалтерского баланса) отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

Тыс.руб.

Наименование займодавца	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Срок погашения
Синдицированная кредитная линия (указать Банк)				
	0	0	0	-

	0	0	0	-
Итого долгосрочные кредиты и займы	0	0	0	х
Итого строка 1410	0	0	0	х

6.2. Краткосрочные заемные средства - отсутствуют

По статье «Заемные средства» (строка 1510 бухгалтерского баланса) отражены полученные Обществом кредиты и займы с учетом начисленных процентов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Займодавец	Тыс.руб.			Срок погашения
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
Синдицированная кредитная линия	0	0	0	-
Займы полученные от ООО «Экологический флот» (проценты к уплате)	0	0	0	-
Итого краткосрочные кредиты и займы	0	0	0	х
Итого строка 1510	0	0	0	х

7. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

Показатель	Тыс.руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчикам	682	786	743
Авансы полученные (без НДС)	0	0	0
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	3345	2829	2917
Задолженность перед персоналом организации	35	32	31
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	11	10	9
Задолженность перед прочими кредиторами	0	0	0
Итого строка 1520	4073	3657	3700

По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2021г. и 31 декабря 2022г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в Разделе 12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Доходы по обычным видам деятельности

По итогам деятельности в 2021 и 2022 гг. получена одинаковая выручка в рамках заключенного долгосрочного договора аренды судна без экипажа № 10-ДА/ЭФ от 18.06.2019 г. с арендатором ООО «Экологический флот» на период с 01.07.2019 г. по 30.06.2024 г.

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих услуг:

Наименование услуги	Тыс.руб.	
	2022г.	2021г.
Аренда судна СОНСВ "Экомарин-3" без экипажа	14400	14400

Прочие	0	0
Итого строка 2110	14400	14400

9. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Наименование расхода	Тыс.руб.	
	2022г.	2021г.
Амортизация	818	818
Расходы на оплату труда	465	435
Отчисления от заработной платы	123	115
Налоги в составе себестоимости (трансп., имущ.)	832	850
Офисные услуги	36	36
Прочие	102	89
Командировочные расходы	0	0
Оценочные обязательства	351	0
Обновление программного обеспечения	0	0
Расходы на рекламу	0	0
Услуги охраны	0	0
Консультационные, информационные услуги	55	55
Услуги по оценке имущества	70	0
Арендные платежи	0	0
Итого строка 2120	2852	2398

Расходы по статье «Коммерческие расходы» (строка 2210 отчета о финансовых результатах) отсутствуют.

«Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) включены в показатель «Себестоимость продаж».

10. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

Наименование дохода/расхода	2022г.		2021г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (*)	0	0	0	0
Курсовые разницы	0	0	0	0
Безвозмездно полученные от дочерней компании денежные средства	0	0	0	0
Расходы по банковской гарантии	0	0	0	0
Благотворительность	0	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам	0	13615	0	0
Прочее	0	55	0	54
Итого строки 2340/2350	0	13670	0	54

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

11. Налог на прибыль

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Тыс.руб.

Наименование	2022г.	2021г.
Прибыль до налогообложения	- 1684	11948
Постоянные налогооблагаемые разницы	150	22
Постоянные вычитаемые разницы	0	0
Временные вычитаемые разницы	12197	150
Временные налогооблагаемые разницы	0	0
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов	0	0
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	10663	12120

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на пени и штрафы.

Постоянные вычитаемые разницы отсутствуют

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств и резерва по сомнительным долгам.

Временные налогооблагаемые разницы отсутствуют.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Наименование	2022г.	2021г.
Прибыль до налогообложения	-1684	11948
Сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль	-337	2390
Постоянные налоговые обязательства (активы)	30	4
Изменение отложенных налоговых активов	2435	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	4	30
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов	0	0
Текущий налог на прибыль	2132	2424

Тыс.руб.

12. Связанные стороны

12.1. Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

№ п/п	Наименование связанной стороны
Дочерние общества	
1	отсутствуют
2	
Зависимые общества	
1	отсутствуют
2	
Прочие	
1	Общество с ограниченной ответственностью "Северозападная - Бункерная Компания" единственный акционер (ИНН 7805408973, ОГРН 5067847414256)
2	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Мойсюк Марина Ивановна
3	Общество с ограниченной ответственностью "Экологический флот" (ИНН 7805402347)
4	Закрытое акционерное общество "ПОРТОВЫЙ ФЛОТ" (ИНН 7805097968)
5	Общество с ограниченной ответственностью "Спецсудоремонт" (ИНН 7805482247)
6	Общество с ограниченной ответственностью «РосЭст» (ИНН 7805427158)

Состав акционеров Общества в течении 2022 года не изменялся: право собственности на 100 % акций принадлежит единственному акционеру – юридическому лицу Обществу с ограниченной ответственностью «Северозападной-Бункерной Компании» (ИНН 7805408973, ОГРН 5067847414256).

Список бенефициарных владельцев

№ п/п	Наименование бенефициарного владельца (физические лица, которые являются бенефициарными владельцами организации в соответствии со ст.3 Федерального Закона №115-ФЗ от 07.08.2001)	
1.	Физическое лицо (лица), которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом Обществом с ограниченной ответственностью «Северозападной-Бункерной Компании» (ИНН 7805408973, ОГРН 5067847414256).	Даниленко Владимир Леонидович – доля 75 % уставного капитала ООО «СЗ-БК» (конечный бенефициар)

12.2. Операции со связанными сторонами

Выручка от операций со связанными сторонами

Тыс. руб.

Выручка от операций со связанными сторонами	2022г.	2021г.	Характер операции
Дочерние общества	0	0	
Зависимые общества	0	0	
Прочие связанные стороны	17 296	17 301	
в т.ч. Общество с ограниченной ответственностью "Экологический флот"	17 296	17 301	Оказание услуг по договору аренды судна СОНСВ «Экомарин-3»
Итого	17 296	17 301	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон

Тыс. руб.

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2022г.	2021г.	Характер операций*
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	43	43	-
в т.ч. Закрытое акционерное общество "ПОРТОВЫЙ ФЛОТ"	43	43	Офисные услуги
Итого	43	43	-

Прочие операции Общества со связанными сторонами

Тыс. руб.

Прочие операции Общества со связанными сторонами	Приобретение акций/долей в Уставном капитале	Выдача займов/- возврат ранее полученных займов, включая %%	Получение займов	Проценты по выданным займам (начисление)
2022 год				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-9370	-	438
Итого	-	-9370	-	438
2021 год				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-

Итого	-	-	-	-
2020 год				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-4 644	-	-
Итого	-	-4 644	-	-

Задолженность по операциям со связанными сторонами

Тыс. руб.

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	18 880	17 315	7 017
Итого	18 880	17 315	7 017
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	9 808	-	-
Итого	9 808	-	-
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	682	783	740
Итого	682	783	740
Сумма задолженности по займам, полученным Компанией от связанных сторон, включая проценты по займам - отсутствует			
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	-	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0	0
Зарботная плата	157	145
Премии	0	0
Иные виды вознаграждений, в т.ч.:	0	0
- долгосрочные вознаграждения		
- краткосрочные вознаграждения		
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	49	45
Итого	190	190

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу

В 2021 г. Общество выплатило руководству в лице генерального директора краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 157 тыс. руб. (2021 г. - 145 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и не включают социальные взносы.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Прибыль на акцию в 2021 г. составила 955,36 руб. В 2022 году получен убыток в бухгалтерском учете.

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

14. Условные обязательства

14.1. Обеспечения обязательств

На 31 декабря 2020 г., 2021 г. и на 31 декабря 2022 г. Обществом заключен с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» Договор об ипотеке № 0170-19-007509-6 от 06.08.2019 г. (залог СОНСВ "Экомарин-3") в обеспечение исполнения обязательств акционера ООО «СЗ-БК» перед банком по кредитному договору.

14.2. Судебные споры

Отсутствуют.

15. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

16. Рыночный риск

16.1. Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в большей степени затрагивает денежные средства на счетах в банках и краткосрочные депозиты, полученные заемным средствам, а также займы выданные). Обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

Информация о величине активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте, представлена в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

16.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как

в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

17. События после отчетной даты и факты, влияющие на непрерывность деятельности

17.1. Влияние пандемии коронавирусной инфекции.

- Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- руководство Общества считает, что организация адаптировалась к условиям распространения коронавирусной инфекции;
- простоев в использовании объектов основных средств не было;
- государственную помощь не получали;
- события после отчетной даты отсутствуют.

17.2. Влияние событий в Украине

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия специальной военной операции РФ на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски увеличения арендной платы, неплатежей, связанные с изменением курса валют, увеличения % ставки по ипотеке и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

17.3. Прочие события

Значимые события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный
директор

(должность)

Мойсюк М.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

28.03.2023

(дата)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 достигших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____

(подпись)

28 марта 2023 г.

Мойсюк Марина

Ивановна

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	-	-	16 830
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 28 марта 2023 г.

Мойсюк Марина
 Ивановна
 (расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Мойсюк Марина
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) _____
 28 марта 2023 г.

Мойсюк Марина
 Ивановна
 (расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками:	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	17 315	-	2 024	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 318	(13 615)	
	5530	за 2021 г.	7 017	-	10 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 315	-	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками:	5511	за 2022 г.	17 315	-	1 586	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 880	(13 615)	
	5531	за 2021 г.	7 017	-	10 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 315	-	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2022 г.	-	-	438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	438	-	
	5533	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого:	5500	за 2022 г.	17 315	-	2 024	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 316	(13 615)	
	5520	за 2021 г.	7 017	-	10 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 315	-	

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	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долговой краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022 г.	3 657	538		(145)						4 073
	5580	за 2021 г.	3 700	1 394		(1 459)						3 657
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	787	-		(104)						682
	5581	за 2021 г.	743	47		(4)						787
авансы полученные	5562	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2 838	535		(41)						3 356
	5583	за 2021 г.	2 926	1 345		(1 455)						2 839
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	32	3		-						35
	5586	за 2021 г.	31	2		-						32
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	3 657	538		(145)						4 073
	5570	за 2021 г.	3 700	1 394		(1 459)						3 657

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:				
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчёты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

Мойсюк Марина
Ивановна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	465	435
Отчисления на социальные нужды	5630	123	115
Амортизация	5640	818	818
Прочие затраты	5650	1 446	1 030
Итого по элементам	5660	2 852	2 398
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 852	2 398

Руководитель _____
 (подпись)

Мойсюк Марина
 Ивановна
 (расшифровка подписи)

28 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	-	351	(9)	-	342
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков (26)	5701	-	351	(9)	-	342

Руководитель _____ (подпись) _____
Мойсюк Марина Ивановна
 (расшифровка подписи)

28 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	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	70 000	70 000	70 000
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

**Мойсюк Марина
Ивановна**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Мойсюк Марина
Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

28 марта 2023 г.