

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

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

с.1

| Наименование показателя       | Код  | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |   |   |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |   | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |   |
|                               |      |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |   |   |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |
| в том числе:                  | 5110 | за 2021г. | -                        | -   | -                   | -                        | -   | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -   | - |
|                               | 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           |                                       | Поступило | Изменения за период      |   | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная 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 | затраты за период | Изменения за период                                     |   | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|-------------------|---|---|------------------|
|   |      |           |                |                   | спи́сано 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. | -              | -                 | -   | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2022г. | -              | -                 | -   | -   | -                |
|   | 5171 | за 2021г. | -              | -                 | -   | -   | -                |
|   | 5180 | за 2022г. | -              | -                 | -   | -   | -                |
| в том числе:  | 5190 | за 2021г. | -              | -                 | -   | -   | -                |
|   | 5181 | за 2022г. | -              | -                 | -   | -   | -                |
|   | 5191 | за 2021г. | -              | -                 | -   | -   | -                |



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Малахов Е.С.**  
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

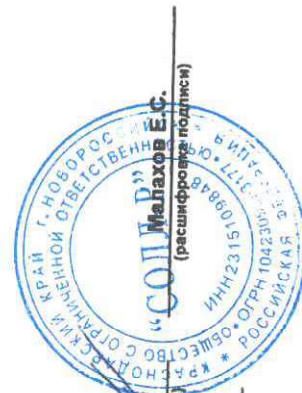
| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету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

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

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

24 марта 2023 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

Малахов Е.С.

(подпись) (расшифровка подписи)



24 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<br>в том числе:   | 5440                 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего<br>в том числе: | 5441<br>5445<br>5446 | -<br>-<br>-           | -<br>-<br>-           | -<br>-<br>-           |



Руководитель

(подпись)

Магазга Р.С.

ИТК-23 (редакция 04.04.2018)

24 марта 2023 г.



## 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                           |                                       |   |                          |   |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| в том числе:                                     | 5571 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| кредиты  | 5552 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|  | 5572 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| займы  | 5553 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|  | 5573 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| прочая   | 5554 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|  | 5574 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|  | 5555 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|  | 5575 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | X   | X                        | -   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 23                     | -   | -  | -         | -                                | -                                     | X   | X                        | -   |
| в том числе:                                     | 5580 | за 2021г. | 25                     | -   | -  | (23)      | -                                | (2)                                   | -   | -                        | 59  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2022г. | 5                      | 10  | -  | -         | -                                | (5)                                   | -   | -                        | 23  |
|  | 5581 | за 2021г. | 7                      | -   | -  | -         | -                                | (2)                                   | -   | -                        | 10  |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | 5   |
|  | 5582 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2022г. | 11                     | 25  | -  | -         | -                                | (11)                                  | -   | -                        | -   |
|  | 5583 | за 2021г. | 11                     | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | 25  |
| кредиты  | 5564 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | 11  |
|  | 5584 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| займы  | 5565 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
|  | 5585 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | -   |
| прочая   | 5566 | за 2022г. | 7                      | 24  | -  | -         | -                                | (7)                                   | -   | -                        | -   |
|  | 5586 | за 2021г. | 7                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | -   | -                        | 24  |
|  | 5567 | за 2022г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | X   | X                        | 7   |
|  | 5587 | за 2021г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -                                     | X   | X                        | -   |
| Итого  | 5550 | за 2022г. | 23                     | 59  | -  | -         | -                                | (23)                                  | -   | X                        | 59  |
|  | 5570 | за 2021г. | 25                     | -   | -  | -         | -                                | (2)                                   | -   | X                        | 23  |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель

(подпись)

24 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

| Наименование показателя  | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты   | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда  | 5620 | (497)     | (253)     |
| Отчисления на социальные нужды   | 5630 | (154)     | (78)      |
| Амортизация  | 5640 | -         | -         |
| Прочие затраты   | 5650 | (80)      | (276)     |
| Итого по элементам   | 5660 | (731)     | (607)     |
| Фактическая себестоимость проданных товаров  | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности  | 5600 | (731)     | (607)     |

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) Малахов Е.С.  
 (расшифровка подписи)

24 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 | 26                     | 62       | (68)     | -                            | 20                       |
| в том числе:                    |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв отпусков                 | 5701 | 26                     | 62       | (68)     | -                            | 20                       |



Руководитель \_\_\_\_\_ **Мадахов Е.С.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ **Малахов Е.С.**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2022г.      |                 | за 2021г.         |               |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
|                                    |      | 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          |      |                |                 |                   |               |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |               |
| за 2022г.                          | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2021г.                          | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2022г.                          | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2021г.                          | 5921 | -              | -               | -                 | -             |



Руководитель Малахов Е.С.  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

## 10. Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СОЛЛ-Р» за 2022 год

### 10.1. Общие сведения об организации

#### 10.1.1. Общая информация об организации

|  |  |
|--|--|
| Полное наименование общества                       | Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛ-Р» (далее Общество)                           |
| Юридический адрес                                  | 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, дом № 24, этаж 3, офис 23             |
| Дата государственной регистрации                   | 19.08.2004   |
| ОГРН   | 1042309093177  |
| ИНН  | 2315109848   |
| Уставный капитал                                   | На 31.12.22: 703 100 000 рублей. Оплачен полностью   |
| Сведения об учредителях                            | Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед», Республика Кипр, доля 100% |
| Сведения о единоличном исполнительном органе       | Генеральный директор Малахов Евгений Сергеевич   |
| Среднесписочная численность работников в 2022 году | 2 человека   |

Вознаграждение управленческого персонала в 2022 году составило 155 тыс. руб., включая удержанные и уплаченные налоги на доход 47 тыс. руб. Страховые взносы составили 45 тыс. руб.

#### 10.1.2. Виды деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности: Деятельность морского транспорта.

#### 10.1.3. Влияние на хозяйственную деятельность геополитической ситуации, возникшей в 2022 году

Политическая ситуация из-за событий на Украине, сложившаяся в мире и в Российской Федерации в 2022 году оказала влияние на дальнейшее развитие деятельности Общества. Влияние на финансовые результаты Общества в 2022 году оказалось незначительным, однако ситуация в экономике и на рынке буксирных услуг в связи с введенными санкциями осложнила поиск потенциальных клиентов с целью заключения контрактов на аренду буксиров.

### 10.2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

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

Выручка признается в соответствии с ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных могут относиться напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

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

#### 10.2.2. Сведения об изменении учетной политики

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. новых ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

В связи отсутствием у Общества активов и обязательств, учет которых ведется в соответствии с вступившими в силу новыми ФСБУ, в т.ч. на отчетные даты 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, то описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

### 10.3. Сведения об отчетности

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

### 10.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах за 2022 год не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

### 10.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

|  | 2022 г.      | 2021 г.      | 2020 г.      |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках  | 17 652       | 17 315       | 17 355       |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках  | -            | -            | -            |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b> | <b>17652</b> | <b>17315</b> | <b>17355</b> |

Краткосрочные банковские депозиты были размещены на срок не более 21 календарных дней и возвращены на счета организации в январе 2023 года.

## 10.6. Прочие активы

В составе прочих активов Общества учитываются денежные средства в размере 31 050 тыс. руб., списанные в 2014 году с расчетного счета Общества, открытого в банке ОАО КБ «Стройкредит», на основании платежных поручений в счет уплаты налогов и взносов, но не перечисленные Банком в бюджет РФ. 18 марта 2014 г. у Банка была отозвана лицензия. В настоящее время в отношении банка ведется процедура банкротства. Налоговым органом, а также судами первой и апелляционной инстанции в 2015 г. в признании обязанности по уплате налога исполненной Обществу отказано. В январе 2016 года судом кассационной инстанции вынесено постановление об оставлении жалобы без удовлетворения. В мае 2016 года в ответ на жалобу Общества в Президиум Верховного Суда РФ в удовлетворении заявления о пересмотре в порядке надзора решения Арбитражного суда отказано.

На 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 на всю сумму налогов и сборов Обществом создан резерв по сомнительным долгам. В отчетности величина прочих активов отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

## 10.7. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022г. Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед», республика Кипр, является единственным участником Общества, доля в уставном капитале Общества составляет 100% .

В 2022 году изменений размера уставного капитала Общества не происходило.

| Наименование                               | Уставный капитал<br>(тыс. руб.) | Доли,<br>принадлежащ<br>ие Обществу |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|
| <b>На 31 декабря 2020 г.</b>               | <b>703 100</b>                  | -                                   |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | -                               | -                                   |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу     | -                               | -                                   |
| <b>На 31 декабря 2021 г.</b>               | <b>703 100</b>                  | -                                   |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | -                               | -                                   |
| Изменение доли, принадлежащей Обществу     | -                               | -                                   |
| <b>На 31 декабря 2022 г.</b>               | <b>703 100</b>                  | -                                   |

## 10.8. Оценочные обязательства

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Информация о составе и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 10.9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах за 2022 год не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

### 10.10. Доходы и расходы

В 2022 году выручки от основного вида деятельности у Общества не было. В течение отчетного периода Общество несло затраты по содержанию административного аппарата.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| <b>Управленческие расходы</b>                             | <b>2022 г.</b> | <b>2021 г.</b> |
|---|----------------|----------------|
| Материальные затраты                                      | -              | -              |
| Затраты на оплату труда                                   | (497)          | (253)          |
| Отчисления на социальные нужды                            | (153)          | (78)           |
| Амортизационные отчисления                                | -              | -              |
| Прочие затраты<br>в т.ч.                                  | (81)           | (276)          |
| <i>Аудиторские услуги</i>                                 | -              | (214)          |
| <i>Консультационные, юридические, нотариальные услуги</i> | (4)            | (1)            |
| <i>Аренда офиса и склада</i>                              | (70)           | (55)           |
| <i>Прочие</i>   | (7)            | (6)            |
| <b>Итого управленческие расходы</b>                       | <b>(731)</b>   | <b>(607)</b>   |

### 10.11. Прочие доходы и расходы

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

| <b>Прочие доходы</b>   | <b>2022 г.</b> | <b>2021 г.</b> |
|--|----------------|----------------|
| Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества | 1 092          | 606            |
| Прочие доходы  | -              | -              |
| <b>Итого прочие доходы</b>   | <b>1 092</b>   | <b>606</b>     |

| <b>Прочие расходы</b>       | <b>2021 г.</b> | <b>2021 г.</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Услуги банка                | (35)           | (30)           |
| Прочие расходы              | (138)          | -              |
| <b>Итого прочие расходы</b> | <b>(173)</b>   | <b>(30)</b>    |

### 10.12. Налог на прибыль

Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н. В соответствии с указанным ПБУ в бухгалтерском учете отражены расчеты по начислению налога на прибыль:

| <b>№ п/п</b> | <b>Показатель</b>   | <b>2022 г.</b> | <b>2021 г.</b> |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1            | Условный доход (расход) по налогу на прибыль                  | (38)           | 6              |
| 2            | Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде              | 138            | -              |
| 3            | Временные разницы, возникшие в отчетном периоде (вычитаемые)  | -              | -              |
| 4            | Временные разницы, погашенные в отчетном периоде (вычитаемые) | (49)           | (49)           |

|    |   |      |          |
|----|---|------|----------|
| 5  | Постоянное налоговое обязательство (стр. 2 * 20%)   | 28   | -        |
| 6  | Изменение отложенного налогового актива, без учета убытков текущего периода ((стр.3+стр.4)*20%)   | (10) | (10)     |
| 7  | Отложенный налоговый актив, возникший с суммы убытка в налоговом учете (погашение отложенного налогового актива при погашении убытка – 50%) (стр.1-стр.5-стр.6) (при погашении (стр.1-стр.5-стр.6)*50%) | -    | 16       |
| 8  | Текущий налог на прибыль с учетом использования убытка прошлых лет (стр.1-стр.5-стр.6)*50%)   | (28) | -        |
| 9  | Налог на прибыль в текущем периоде (стр.6+стр.7+стр.8)  | (38) | 6        |
| 10 | Признание (списание) отложенного налогового актива в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах                              | (56) | (89 635) |
| 11 | Отложенный налоговый актив на начало периода  | 66   | 89 695   |
| 12 | Отложенный налоговый актив на конец периода (стр.8+стр.9+стр.10)  | -    | 66       |

В текущем налоговом периоде получена прибыль.

#### 10.13. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

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

| Наименование / ФИО связанной стороны  | Основание для признания связанной стороной  | Вид операций со связанной стороной в отчетном периоде                      | Объем операций со связанной стороной в отчетном периоде  |
|---|---|--|--|
| Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед», Республика Кипр | Участие в уставном капитале, оплаченная доля 100%   | -  | -  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ламналко»                               | На Компанию оказывается влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) | - Предоставление Обществу помещений в аренду (арендодатель ООО «Ламналко») | - Получено Обществом услуг на сумму 61 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составляет 10 тыс. руб.            |
| Малахов Евгений Сергеевич   | Генеральный директор с 25.02.2013   | Выплата вознаграждений (оплата труда и начисленные на нее взносы)          | Краткосрочные вознаграждения - 200 тыс. руб. (в том числе взносы с ФОТ 45 тыс. руб.) Долгосрочные вознаграждения отсутствуют |

#### 10.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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

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

#### 10.15. Информация о событиях после отчетной даты

За период с 31 декабря 2022 г. по 24 марта 2023 г. существенным геополитическим событием остается ситуация, сложившаяся в связи с военной операцией РФ на Украине в 2022 году, а также продолжающиеся за ней санкции ряда стран в отношении России. Оценить влияние на деятельность Компании текущих и вновь принимаемых санкций довольно тяжело. Т.к. в каждом конкретном случае нужен детальный анализ.

Иных событий, существенно влияющих на достоверность бухгалтерской отчетности, не произошло.

Генеральный директор



Е.С. Малахов

«24» марта 2023 г