

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год АО “АРКТИК ФЛОТ”

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО “АРКТИК ФЛОТ” за 2022 г., составленную исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

Формат представления числовых показателей пояснительной записки рубли. Отрицательные значения показываються в круглых скобках.

Общие сведения.

Общество: АО “АРКТИК ФЛОТ” является коммерческой организацией.

Дата государственной регистрации: 11.03.2021 г.

ОГРН 1215100000048

ИНН 5190085538

КПП 519001001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Мурманску

Юридический адрес: Мурманская обл, 183038, г Мурманск, пр-кт Ленина, д. 82, офис 904

Тел/факс: +7 (815) 265-54-91, доб. 510

Основным видом деятельности является деятельность морского грузового транспорта и транспортная обработка грузов.

Уставной капитал общества на 31.12.2022 составляет 100 тыс. рублей и разделен на 1000 акций номиналом 100 рублей.

Исполнительный орган – генеральный директор

Орган управления – Общее собрание акционеров, на 31.12.2022 в составе трех акционеров

Среднегодовая численность работающих за 2022 год – 10 чел.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям

бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Раскрытие основных положений учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

При формировании учетной политики предполагалось, 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 (допущение непрерывности деятельности).

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «АРКТИК ФЛОТ» утвержденная приказом Общества

Бухгалтерский учет на предприятии ведется главным бухгалтером с использованием компьютерной программы «1С Предприятие 8.3».

Основные принципы учетной политики общества по бухгалтерскому учету:

Основные средства и нематериальные активы. ОС и НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначально стоимости в размере фактических затрат.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Объекты ОС и НМА не переоцениваются.

Амортизация ОС и НМА начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Сроки полезного использования ОС устанавливаются членами комиссии исходя из ожидаемого.

Объекты, периодически сдаваемые в аренду, учитываются на отдельном счете (счет 03). В отчетности отражаются как Доходные вложения в материальные ценности.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Финансовые вложения. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Организации на их приобретение (за исключением НДС и иных возмещаемых налогов).

Выбытие финансовых вложений признается в учете на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к учету в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и пр. Любые депозиты в отчетности отражаются как финансовые вложения.

Любые депозиты, отражаются в отчетности как финансовые вложения.

Запасы. Учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов (менее 100 000 руб. за единицу) с длительным сроком использования (более 12 месяцев) включается в себестоимость товаров (работ, услуг) в периоде приобретения, если информация о таких активах заведомо незначительна для организации. При этом обеспечивается контроль за сохранностью и движением таких объектов на забалансовых счетах.

Стоимость запасов для управленческих нужд списывается в расходы в момент приобретения.

Дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам создается на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности в зависимости от ее сроков просрочки на основании решения комиссии

Резерв на оплату неиспользованных отпусков. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков начисляется в бухгалтерском учете ежемесячно последним числом месяца в размере 9,26% от ФОТ.

Выручка. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности. Выручка от сдачи в аренду отражается на сч.90

Затраты. Прямые затраты подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе в разрезе проектов (договоров). При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора (в т. ч. материальные расходы, стоимость принятых субподрядных работ).

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов учета затрат. Оценка остатков незавершенного производства производится по фактически произведенным затратам.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022, а именно: в бухгалтерской отчетности организации, начиная с отчетности за 2022 год, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному, т.е. на 31.12.2021) в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется Обществом перспективно с 01.01.2022

Переход на ФСБУ 25/2018 осуществляется в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022, однако у Общества отсутствовали входящие договоры аренды сроком более года в 2022 г.

Составление отчета о движении денежных средств: При формировании «Отчета о движении денежных средств» за 2022 г. применялись следующие принципы:

- не учитывались внутренние денежные обороты;
- денежные потоки, которые не могли однозначно классифицироваться, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
- величина денежных потоков в иностранной валюте отражены по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс не применялся.
- влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю на величину денежных потоков (стр. 4490) определялось на основании данных счета 91 и счетов расчетов (денежные средства по покупке продаже валюты отражены развернуто).

Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Основной вид деятельности предприятия – Деятельность морского грузового транспорта (ОКВЭД 50.20)

Общая информация по деятельности Общества в 2022 г.

Общество ведет деятельность в Арктической зоне, в 2021 году получило статус резидента Арктической зоны. Обществом заключен договор с АО «Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики» в соответствии с Законом №193-ФЗ от 13.07.2020 «О государственной поддержке предпринимательской деятельности в Арктической зоне РФ» на возмещение затрат по уплате страховых взносов, возникающих у юридических лиц, являющихся резидентами Арктической зоны РФ. За 2022 год Общество получило субсидию в размере 1 823 тыс. руб. на возмещение затрат по уплате страховых взносов. Обществом заключено соглашение с АО «Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики» об осуществлении инвестиционной деятельности в Арктической зоне.

Как резидент Арктической зоны, Общество применяет по инвестиционным проектам льготную ставку по налогу на прибыль (5% в 2022 году).

Корректировка входящих остатков в отчетности:

Изменения во входящих остатках (на 31.12.2021) отчетности за 2022 год связаны с переходом на новые правила ФСБУ 6/2020.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	основание
	строки				
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	384 087	- 8 553	375 534	ФСБУ6
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	431 237	- 8 553	422 684	ФСБУ6

Расшифровка отдельных показателей Баланса.

Основные средства (строка баланса 1150) отражены:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	407 234	(31 700)	70 156	-	-	(60 918)	-	-	-	490 417	(92 618)
	5210	за 2021г.	-	-	420 399	(138)	16	(23 163)	-	-	-	407 234	(23 147)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	27 006	(2 446)	-	-	-	(3 261)	-	-	-	29 292	(5 706)
	5211	за 2021г.	-	-	29 292	-	-	(2 240)	-	-	-	27 006	(2 240)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	256 861	(10 876)	70 156	-	-	(21 252)	-	-	-	336 284	(32 128)
	5212	за 2021г.	-	-	266 128	-	-	(8 366)	-	-	-	256 861	(8 366)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	14 754	(1 548)	-	-	-	(3 301)	-	-	-	16 228	(4 849)
	5213	за 2021г.	-	-	16 366	(138)	16	(1 190)	-	-	-	14 754	(1 174)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	6 048	(506)	-	-	-	(675)	-	-	-	6 048	(1 182)
	5214	за 2021г.	-	-	6 048	-	-	(447)	-	-	-	6 048	(447)
Сооружения	5205	за 2022г.	3 317	(351)	-	-	-	(468)	-	-	-	3 317	(819)
	5215	за 2021г.	-	-	3 317	-	-	(273)	-	-	-	3 317	(273)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	99 249	(15 973)	-	-	-	(31 961)	-	-	-	99 249	(47 933)
	5216	за 2021г.	-	-	99 249	-	-	(10 647)	-	-	-	99 249	(10 647)
доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	13 027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 027	-
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г.	2 286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 286	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	1 474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 474	-
Транспортные средства	5223	за 2022г.	9 267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 267	-

Доходные вложения

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	-	375 475	-
	5288	-	-	-

Нематериальные активы отсутствуют.

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.	-	72 187	-	(70 156)	2 031
	5250	за 2021г.	-	863 624	(443 225)	(420 399)	-
в том числе: Транспортные расходы	5241	за 2022г.	-	174	-	-	174
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материальные затраты	5242	за 2022г.	-	996	-	-	996
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Замена силовой установки	5243	за 2022г.	-	861	-	-	861
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вектор маломерное судно	5244	за 2022г.	-	70 156	-	(70 156)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Платформа понтонная типа ПП-22		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	18 433	9 216	(9 216)	-
Арочный пневмоангар 15,6x16x8(м), из армированной ПВХ ткани (комбинированное исполнение)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 841	1 921	(1 921)	-
Судно морское "Зефир", фрезерный земснаряд типа 450		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	459 093	229 546	(229 546)	-
Лодка надув. моторная Корсар KMD-350 (Черный/красный)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	661	330	(330)	-
Резервуар для топлива мягкий объемом 300м3, для хранения нефтепродуктов в комплекте		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6 633	3 317	(3 317)	-
Трубопровод напорный ТН-Ф-450ПП. Длина секции 10,0м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	91 114	60 743	(30 371)	-
Трубопровод плавающий ТН-Ф-457-10-Ш-У(ТНФП457.016.118) 11,8м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	41 490	27 660	(13 830)	-
Трубопровод плавающий ТПН-Ф-450-РМ-ПП. Длина секции 10,0м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	118 065	78 710	(39 355)	-
Трубопровод ТН-Ф-П-457-10-Ш-У (ТНФП457.016.118) 11,8 м		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	44 117	29 411	(14 706)	-
Лебедка монтажная электрическая г/п 10000кг		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 624	1 812	(1 812)	-
Система полиспаст		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	741	371	(371)	-
Система видеонаблюдения		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	95	95	-	-
Система радиосвязи		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	81	81	-	-
Система интернет связи		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	12	12	-	-
Электронно-картографическая система Navi-Sailor 270 ECS		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	202	-	(202)	-
Понтонный модуль 4.5x10/900/4		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3 949	-	(3 949)	-
Ролик-мешок диаметром 1,4 метра, длиной 9 метров, 5 слоев		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 800	-	(1 800)	-
Система водоподготовки производительностью 20м3/сутки БКИ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2 840	-	(2 840)	-

Система очистки хозяйственно-бытовых сточных вод АС БИО	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	3 208	-	(3 208)	-
Генераторная установка KOHLER-SDMO D440 (400 кВА, 320 кВт) в шумозащитном кожухе	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	3 856	-	(3 856)	-
Снегоболотоход ТРЭКОЛ 39294-ВН (КРТ-ДТ, 1300х700-533; 4908)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	4 611	-	(4 611)	-
Генераторная установка KOHLER-SDMO J66 (60 кВА, 48 кВт) в шумозащитном кожухе	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 474	-	(1 474)	-
Здание мобильное "BURAN-1" для межсменного отдыха на 8 чел.(2,45X8м) на прицепе тракторном "УНИКОМ"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 060	-	(1 060)	-
Здание мобильное "BURAN-1" для межсменного отд. на 8 чел.(2,45X8м) на прицепе тракт. "Челябтехстром"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 060	-	(1 060)	-
Здание мобильное "BURAN-1"(4К) для межсм. отдыха на 4 чел.(2,45X8м) на прицепе тракт."УНИКОМ"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 151	-	(1 151)	-
Здание мобильное "BURAN-1"(4К) для межсм. отдыха на 4 чел.(2,45X8м) на прицепе тракт."Челябтехстром"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	3 420	-	(3 420)	-
Здание мобильное "BURAN-2"(Д5) душевая на 5 каб.на прицепе тракторном "УНИКОМ"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 136	-	(1 136)	-
Здание мобильное "BURAN-2"(ПП2)модуль для приема и приготовления пищи на прицепе тракторном "УНИКОМ"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	2 111	-	(2 111)	-
Здание мобильное "BURAN-2"(Т5) санузел на 5 каб.на прицепе тракторном "УНИКОМ"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 096	-	(1 096)	-
Здание мобильное "BURAN-3"(СК) сушилка на прицепе тракторном "Челябтехстром"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 121	-	(1 121)	-
Здание мобильное "BURAN-4"(ЗС) зал для совещаний на прицепе тракторном "Челябтехстром"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 027	-	(1 027)	-
Здание мобильное "BURAN-4"(КБ) офис-культурбудка на прицепе тракторном "Челябтехстром"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 068	-	(1 068)	-
Здание мобильное "BURAN-5"(Р) рефрижератор(2,45X8м) на прицепе тракт."Челябтехстром"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 785	-	(1 785)	-
Экскаватор Hitachi ZX210LCN-5A №HCRDFTC0E00000098	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	9 267	-	(9 267)	-
Здание мобильное "BURAN-1" для межсменного отдыха на 8 чел.(2,45X8м) на прицепе тракторном "УНИКОМ"2	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 060	-	(1 060)	-
Здание мобильное "BURAN-1" для межсменного отдыха на 8 чел.(2,45X8м) на прицепе тракторном "УНИКОМ"3	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 060	-	(1 060)	-
Мачта осветительная HILIGHT V4 WUX 924243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	586	-	(586)	-
Мозель маломерное судно	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	10 583	-	(10 583)	-
Прицеп для снегоболотохода, белый, зав.№21067, с тентом грузоподъемностью 1500 кг	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	696	-	(696)	-
Аэролодка "Фантом 750К"	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	3 917	-	(3 917)	-
Картплоттер/эхолот Simrad G07 multi-touch с базовой картой	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	59	-	(59)	-

Рамка для удобства транспортировки судна Мозел	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	123	-	(123)
Плот ПСН-20МК	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	138	-	(138)
40-футовый стандартный (Орен Тор) контейнер	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	988	-	(988)
Трубопровод напорно-всасывающий ТНВ-Ф-450ПП. Длина секции 10,0м	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	545	-	(545)
Трубопровод напорно-всасывающий ТНВ-Ф-450ПП. Длина секции 7,0м	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	410	-	(410)
Трубопровод напорно-всасывающий ТНВ-Ф-450ПП. Длина секции 6,6м	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	365	-	(365)
Плот ПСН-12МК Solas A-Pack УЗЭМИК	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	263	-	(263)
Портативная генераторная установка GMGen Power Systems GML 13000ELX (10кВт, 220В)	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	411	-	(411)
ВТС ТРЭКОЛ-ХАСКИ Пикап-ВН	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	7 177	-	(7 177)

Финансовые вложения (строка 1240 баланса).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	30 000	-	1 088 600	1 098 750	-	-	-	19 850	-
	5315	за 2021г.	-	-	180 600	150 600	-	-	-	30 000	-
В т.ч. депозиты	5306	за 2022г.	30 000	-	1 062 900	1 092 900	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	180 600	150 600	-	-	-	30 000	-
Выданные займы	5326	за 2022г.	-	-	25 700	5 850	-	-	-	19 850	-
	5336	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	30 000	-	1 088 600	1 098 750	-	-	-	19 850	-
	5310	за 2021г.	-	-	180 600	150 600	-	-	-	30 000	-

Финансовые вложения в залог не передавались.

Запасы (строка баланса 1210). Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	54 00	за 2022 г.	7 305	-	7 305	33 857	(35 890)	-	-	X	5 272	-	5 272
	54 20	за 2021 г.	-	-	-	345 478	(338 173)	-	-	X	7 305	-	7 305
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	за 2022 г.	3 912	-	3 912	4 176	(4 944)	-	-	2 105	3 144	-	3 144
	54 21	за 2021 г.	-	-	-	18 384	(14 471)	-	-	16 071	3 912	-	3 912
Готовая продукция	54 02	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 23	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	54 04	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2022 г.	3 392	-	3 392	29 681	(30 946)	-	-	-	2 128	-	2 128
	54 25	за 2021 г.	-	-	-	327 095	(323 702)	-	-	-	3 392	-	3 392
Прочие запасы и затраты	54 06	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 26	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 07	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 27	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залог не передавались.

Дебиторская задолженность (строка баланса 1230) –72 127 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022г. имела следующую структуру:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср задо лжен - ность	перев од из дебит ор- ской в кре- дитор скую задол жен- ность	перев од из креди тор- ской в де- битор скую задол жен- ность		
			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				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 331	-	72 043	-	(2 451)	-	-	-	186	17	72 127	-
	5530	за 2021г.	-	-	2 331	-	-	-	-	-	-	-	2 331	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	539	-	71 632	-	-539	-	-	-	-	-	71 632	-
	5531	за 2021г.	-	-	539	-	-	-	-	-	-	-	539	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	115	-	77	-	-55	-	-	-	-	-	137	-

авансы полученные	556 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 2	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2022г.	10121	277	31	9683	-	-	186	-	932
	558 3	за 2021г.	-	10063	58	-	-	-	-	-	10121
кредиты	556 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2022г.	-	43700	23	-	-	-	-	-	43723
	558 5	за 2021г.	-	515600	14232	-529832	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2022г.	1181	2134	-	-711	-	-	-	17	2621
	558 6	за 2021г.	-	1181	-	-	-	-	-	-	1181
	556 7	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 2022г.	12275	101213	53	-11299	-	X	186	17	102446
	557 0	за 2021г.	-	527817	14290	-529832	-	X	-	-	12275

Займы полученные на 31.12.2022 года составляют – 43 723 тыс.руб. Срок возврата - 31.03.2023. Обеспечения не выдавались.

Общество имеет рублевые и валютные (в евро) счета. На 31.12.2022 по строке **Денежные средства** (строка баланса 1250) имеется остаток 231 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	408	2147	(2451)	-	712
в том числе: Резервы на оплату отпусков	408	2147	(2451)	-	712

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». За 2022 году составила – 91 753 тыс.руб.

Расшифровка видов деятельности, по которым получена выручка	Сумма в тыс. руб.
Аренда разъездного катера "Мозел"	32 918
Аренда ССН Вектор (ИП№2)	9 949
Аренда ТС и оборудования	553
Услуги по обеспечению съемки рельефа дна D33 (КЛД)	48 333
Итого	91 753

Прочие доходы, проценты к получению (строки 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах) за 2022 год составили - 3 160 тыс.руб.

Расшифровка «прочих доходов»	Сумма в тыс. руб.
Доходы/расходы по страховым взносам	1823
Курсовые разницы	250
Продажа иностранной валюты	38
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	400
Проценты по кредитам/займам	462
Реализация прочего имущества (материалов)	187
Итого	3 160

На конец года конечное дебетовое сальдо по счету 19 отражено по строке (1220) в разделе Актива баланса. Общая сумма составляет 3 534 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость, строка 2120 Отчета о финансовых результатах) в 2022 году составили 25 045 тыс. руб. по группам:

Расшифровка видов расходов	Сумма в тыс. руб.
Аренда разъездного катера "Мозел"	10 410
Аренда ССН Вектор (ИП№2)	3 364
Аренда ТС и оборудования	626
Услуги по обеспечению съемки рельефа дна D33 (КЛД)	10 645
Итого	25 045

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах, по статьям затрат

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	1 457	11 533
Расходы на оплату труда	8 789	22 732
Отчисления на социальные нужды	2 223	3 689
Амортизация	3 015	23 163
Прочие затраты	11 689	265 219
Итого по элементам	27 173	326 336
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(2128)	(3 392)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 045	322 944

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) организации составляют 16 050 тыс. руб. , отражены в сумме:

Расшифровка видов управленческих расходов	Сумма в тыс. руб.
Аренда помещения	589
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	105
ДМС	72
Консультационные, информационные услуги	22
Материальные затраты	193

Оплата больничного	8
Оплата труда	11 665
Почтовые расходы	4
Прочие расходы	59
Расходы на персонал	14
Страховые взносы	3 270
Услуги связи и интернета	49
Итого	16 050

В составе «Прочих расходов» и «процентов к уплате» (строка 2350, 2330 Отчета о финансовых результатах) организации, учитываемых на счете 91.2 в сумме – 65 704 тыс. руб., отражаются:

Статьи затрат	Сумма в тыс. руб.
Проценты по кредитам/займам	23
Госпошлина	178
Продажа (покупка) иностранной валюты	41
Курсовые разницы	439
Реализация прочего имущества	165
Пени, штрафы, неустойки	5
Прочие внереализационные доходы и расходы	62 092
Прочие внереализационные доходы и расходы не НУ	2 732
Расходы на услуги банков	29
Итого	65 704

Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует счета 09 и 77 для учета налоговых активов и обязательств, связанных с применением ПБУ 18

Код*	Показатель	Сумма в тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	(11 886)
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	497
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	(60)
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	3 548
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	(713)
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

По итогам 2022 г. от финансово-хозяйственной деятельности получена чистая прибыль в сумме (-20 571) тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составил (-21) тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2022 составили величину 402 214 тыс. руб.

Список связанных сторон

Наименование связанной стороны	Адрес регистрации	Основание определения контрагента как связанной стороны
Базикян Арсен Айказович		Ген директор, бенефициар до 14.03.2021
ООО «Оберон»	183038, Мурманская Область, г.о. Город Мурманск, г Мурманск, пр-кт Ленина, дом 82, офис 905	Один исполнительный орган
ООО "СУПЕРСТРОЙ XXI"	117292, Москва г, ул. Новочерёмушкинская, дом 18	контролируется одними и теми же лицами
ООО «Арктик Авто»	197343, Санкт-Петербург г, Матроса Железняка ул, дом 57, литер А, помещение 134Н	контролируется одними и теми же лицами
АО «Аквилон»	183038, Мурманская Область, г.о. Город Мурманск, г Мурманск, пр-кт Ленина, дом 82, офис 905	контролируется одними и теми же лицами

Операции со связанными сторонами:

Продажи связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	2022 г., тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
ООО «Арктик Авто» (аренда)	664	8 105
ООО «Оберон» (возмещение расходов)	22	

Покупки у связанных сторон:

Наименование связанной стороны	2022 г., тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
ООО "СУПЕРСТРОЙ XXI" (топливо)	0	1 311
ООО «Арктик Авто» (услуги по питанию, хранению, , приобретение ТМЦ)	879	337 679
ООО «Арктик Авто» (приобретение судна Вектор)	84 000	0
ООО «Оберон» (услуги по доставке, ТМЦ)	183	18

Прочие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	2022 г., тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
ООО "СУПЕРСТРОЙ XXI" (получены и погашены краткосрочные займы)		117 500
ООО «Оберон» (получены и погашены краткосрочные займы)		2 000
ООО «Арктик Авто» (получены и погашены краткосрочные займы)	34 700	

Операции по продаже (покупке) товаров, услуг и прочие операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
дебиторская	19 925	232	-
<i>В т.ч.</i>			
ООО «Оберон»	19 925	18	-
ООО «Арктик Авто»	-	214	-
кредиторская	49 120	-	-
<i>В т.ч.</i>			
ООО «Оберон»	183	-	-
ООО «Арктик Авто»	48 937	-	-

Информация о выплатах управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, исполнительного директора, главного бухгалтера, бухгалтер, ведущий бухгалтер, ведущий экономист, ведущий юрисконсультант, ведущий специалист отдела кадров, начальник отдела документооборота, офис-менеджер, ведущий специалист по снабжению, специалист отдела кадров.

В тыс. руб.

Перечень вознаграждений	Отчетный период	Предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения	14 695	11 754,33
<i>В т.ч.</i>		
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)	11 494	9 400,98
Страховые взносы	3 201	2 353,35
Долгосрочные вознаграждения	-	-
<i>В т.ч.</i>		
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Информация о событиях после отчетной даты.

1. Зарегистрирована 02.02.23 покупка 100% доли в УК ООО «Арктик Авто»
2. Внесена запись о начале реорганизации в форме присоединения ООО «Арктик Авто» с 03.03.2023

Условные факты о хозяйственной деятельности

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество не участвовало в различных судебных делах в качестве истца или стороны по делу.

Государственная помощь

За 2022 год Общество получило субсидию в размере 1 823 тыс. руб. на возмещение затрат по уплате страховых взносов (см. раздел «Общая информация»). Другой государственной помощи Общество не получало.

Информация о влиянии санкций недружественных стран

Санкции, введенные недружественными странами после 24.02.2022, не оказывают прямого влияния на деятельность организации (не затрагивают поставщиков, заказчиков, акционеров).

Информация о влиянии коронавируса на деятельность организации

Деятельность Общества не относится к сферам деятельности наиболее пострадавшим, в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. В связи с распространением коронавирусной инфекции риск платежеспособности не изменился. Нарушение условий договоров не происходило.

На непрерывность деятельности организации распространение новой коронавирусной инфекции не повлияло.

Генеральный директор

А.А. Базикян

27.03.2023

