

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

Общества с ограниченной ответственностью Экошельф

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Экошельф» (далее «Общество») за 2022 год.

Полное фирменное наименование: Общества с ограниченной ответственностью Экошельф

Сокращенное наименование: ООО «Экошельф»

Адрес местонахождения: 693004, г. Южно-Сахалинск, проспект Мира 420, офис 201

Почтовый адрес: 693004, г. Южно-Сахалинск, проспект Мира 420, офис 201

ИНН: 6501091715

КПП: 650101001

ОКПО: 45430028

Основные виды деятельности Общества в 2022 году:

38.12 Сбор опасных отходов

37.00 Сбор и обработка сточных вод

38.11 Сбор неопасных отходов

38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов

38.22 Обработка и утилизация опасных отходов

38.31 Демонтаж техники, не подлежащей восстановлению

38.32 Утилизация отсортированных материалов

39.00 Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

50.10 Деятельность морского пассажирского транспорта

50.20 Деятельность морского грузового транспорта

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

84.25 Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях; деятельность по обеспечению безопасности в области использования атомной энергии

Общество имеет следующие структурные подразделения, не имеющие отдельного баланса::

- Обособленное подразделение ООО "Экошельф" в пгт. Ноглики 694450, Сахалинская область, Ногликский р-н, Ноглики пгт, Бурувиков ул, дом № 1, КПП 651345001;
- Обособленное подразделение ООО "Экошельф" м. Одопту, 694490, Сахалинская обл, Охинский р-н, КПП 650645001;
- Обособленное подразделение ООО «Экошельф» в г.Холмске, 694620, Сахалинская обл, Холмский р-н, Холмск г, Лесозаводская ул, 159, КПП 650945001;

- Обособленное подразделение ООО "Экошельф" в г. Макарове, 694140, Сахалинская обл, Макаров г, Ленинградская ул, 22, КПП 651245001.

Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «Экошельф» зарегистрировано Администрацией Сахалинской области 22 июля 1997 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 350 22 июля 1997 года.

24 сентября 2002 года ООО «Экошельф» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026500525468.

Свидетельства о государственной регистрации серии 65 № 000169801, выдано Межрайонной ИМНС России № 1 по Сахалинской области.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением общего собрания участников Общества от 21 апреля 2022 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 03/22 от 21.04.2022 года).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году — 182 человека;
- в 2021 году — 207 человек.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- на осуществление деятельности: Обезвреживание отходов II, III, IV классов опасности; Обработка отходов II, III, IV классов опасности; Размещение отходов II, III, IV классов опасности; Сбор отходов II, III, IV классов опасности; Транспортирование отходов I, II, III, IV классов опасности; Утилизация отходов III, IV классов опасности № ЛО20-00113-65/00101721 от 20 июня 2022 г., выданная Дальневосточное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору, сроком действия - бессрочно.
- на осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры № 7-А/0095 от 13.03.2015 г., выданная Дальневосточным региональным центром по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, сроком действия - бессрочно.
- свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ, тип профессионального аварийно-спасательного формирования: профессиональное, ивды аварийно-спасательных работ: ПСР, ГзСР, АСР ТП, ЛРН (море), работы по ликвидации разливов нефти и нефтепродуктов на территории Российской Федерации, за исключением внутренних морских вод Российской Федерации и территориального моря Российской Федерации) № 12675 от 22 апреля 2022 года, регистрационный номер 16/2-1-752, выданное отраслевой комиссией Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей топливно-энергетического комплекса, сроком действия до 22 апреля 2025 г.
- на пользование недрами добыча подземных вод на участке недр Северопограничный для технологического обеспечения водой объектов предприятия серия ЮСХ № 01408 от 23.08.13 года, выданная Управлением по недропользованию Сахалинской области сроком действия до 15.08.2038 г.

- на пользование недрами геологическое изучение с целью поисков и оценки подземных вод и их добыча на участке недр «Воздушный» для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой объектов промышленности серия ЮСХ № 80506 ВР от 18.12.2018 года, выданная Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области сроком действия до 01.12.2043 г

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Колов Алексей Евгеньевич

Должность: Генеральный директор

Главный бухгалтер Общества

ФИО: Ведяшева Светлана Александровна

Состав участников (акционеров) Общества на 31 декабря 2022 года:

№ п/п	Участник/Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1.	ФГБУ «Морспасслужба»	65,3 %	81,8
2.	Уорлд Энвайронментал Сервис Технолджис, ЛЛС (WEST, LLC)	34,7 %	43,4

В Наблюдательный совет Общества на 31 декабря 2022 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Наименование организации
1.	Саенко Денис Александрович	представитель	ФГБУ «Морспасслужба»
2.	Квач Андрей Анатольевич	представитель	Уорлд Энвайронментал Сервис Технолджис, ЛЛС (WEST, LLC)

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2022 год, утвержденная приказом от 30 декабря 2021 г. № 75БУ-2021п подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Подразделения организации (выделенные и невыделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями общей для всех подразделений учетной Политики.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Капитальные вложения — это затраты общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства — это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Срок полезного использования — период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться обществом; или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация общество ожидает получить от использования актива.

Инвестиционная недвижимость — недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях;

б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционный актив — объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Ликвидационная стоимость — расчетная сумма, которую общество получило бы на текущий момент от реализации актива за вычетом предполагаемых затрат на выбытие, если бы данный актив уже достиг конца срока полезного использования и состояния, характерного для конца срока полезного использования.

Справедливая стоимость — цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС вне зависимости от его стоимостной оценки, а в соответствии со смысловой нагрузкой, сроком и целью его дальнейшего использования.

Переоценка инвестиционной недвижимости проводится на каждую отчетную дату.

Дооценка или уценка объекта инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности общества в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта.

Изменение способа оценки инвестиционной недвижимости осуществляется перспективно.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах/месяцах
Здания	25 — 100
Сооружения	1 — 40
Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	1 — 20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 — 10

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции, др.);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом инвентаризации с участием технических специалистов Общества.

Финансовый результат от выбытия основных средств формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

К капитальным вложениям относятся затраты на:

- а) приобретение объектов, предназначенных непосредственно для использования в качестве внеоборотных материальных активов;

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 000 000 руб.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются единовременно.

В годовой бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Учет амортизации нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 года №153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее — расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №115н.

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Применение ФСБУ 5/2019 в Компании ведется перспективно с 01 января 2021 года, без изменения показателей и пересчета остатков прошлых лет.

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы».

При отпуске и ином выбытии сырья, материалы и возвратные отходы оцениваются по себестоимости каждой единицы/по средней себестоимости/по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

(либо)

Для управленческих целей запасы списываются на расходы одновременно.

Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие затраты.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;

Незавершенное производство и готовая продукцию оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года №126н.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- оказание услуг в области Управления отходами и Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях ;
- выручка от сдачи активов в аренду;
- выручка от продаж товаров.
- К доходам от обычных видов деятельности также относится выручка от систематической реализации образующихся в основном производстве отходов (кроме материалов от разборки основных средств).

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (раскрыть порядок оценки и формирования);
- резерв под обесценение финансовых вложений (раскрыть порядок оценки и формирования).

- В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (раскрыть порядок оценки и формирования);

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

14.1.5. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

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

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество применяет положения настоящего раздела начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Учет государственной помощи

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2000 года №92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.2. Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений: **ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018**

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом альтернативным способом (с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Сумма накопленного обесценения при корректировке балансовой стоимости не учитывается).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

(тыс.руб.)

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость на 31 декабря 2022 года	Стоимость на 31 декабря 2021 года
1	Земельные участки всего	31 138	31 137

Основные средства по данным Организации составили:

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленный износ, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Степень износа основных фондов, %
На 01.01.2022 г.	595 765	328 078	267 686	55,07
На 31.12.2022 г.	598 736	353 896	244 840	59,11

Расходы на незавершенное строительство объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составили 621 тыс.руб:

- Котел водогрейный Сивера 250 с горелкой Дарра, 250 кВт с системой автоматики и комплектом ЗИП – 357 тыс.руб;
- Котел КСВа-0,25 (Барс 250) с автоматикой КСУБ-20.1 – 264 тыс.руб.

В составе основных средств Организации на 31.12.2022 года числятся:

Название основного средства (группы, категории, др.)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Здания	132 362	54,06
Сооружения	20 120	8,22
Земельные участки	31 138	12,72
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 007	6,13
Офисное оборудование	36	0,01
Транспортные средства	31 028	12,67
Производственный и хозяйственный инвентарь	14 548	5,94
Прочие основные фонды	600	0,25
Всего	244 839	100,00

Переоценка основных средств в 2022 году не производилась.

Срок полезного использования объектов основных средств, вводимых в эксплуатацию, при принятии к учету определяется комиссией по приему-передаче основных средств на основании заключений технических служб.

Амортизация по каждому объекту основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, срока морального устаревания; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Способ начисления амортизации установлен – линейный, без применения повышающих коэффициентов.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Капитальные вложения

В 2022 году было введено в эксплуатацию основных средств посредством капитальных вложений на сумму 6 125 тыс.руб., в том числе здания 8 тыс. руб., сооружения 4 403 тыс.руб., земельные участки – 1 тыс.руб., транспортные средства – 2 тыс.руб., машины и оборудование (кроме офисного) – 1 711 тыс.руб.

В 2022 году произошло выбытие из эксплуатации машин и оборудования и на сумму 3 154 тыс.руб. (первоначальная стоимость ОС) (в том числе продажи: автотранспорт – 576 тыс.руб.; списание в связи с износом машин и оборудования – 307 тыс. руб., другие виды ОС – 2 271 тыс.руб.)

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Основные средства в залоге на 31.12.2022 г. по договору об ипотеке (залоге недвижимого имущества) 397-1 от 30.10.2019 с ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Хабаровск по банковскую гарантию:

	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)
Здание нежилое (Офис) Южно-Сахалинск, пр.Мира, 420, оф 1-36, 2 этаж, кн 65:01:0602005:1375; 650.5 м2	22 140	28 585
Ю0010487 ЛЭП, Южно-Сахалинск, Мира, 420	1	0
Ю0009844 Система контроля доступа и видеонаблюдения, Южно-Сахалинск, пр.Мира, 420	1	0
Ю0009955 Пожарная сигнализация, Южно-Сахалинск, пр.Мира, 420	1	0

Ограничения использования по данным основным средствам не установлены, используются для ведения обычной деятельности.

3.3.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик	Реквизиты договора	Сумма договора, тыс. руб.	Дата возврата займа	Классификация (долгосрочный/краткосрочный)	Ставка, %	Начисленные проценты, тыс. руб.
---------	--------------------	---------------------------	---------------------	--	-----------	---------------------------------

ООО «ГРИН ЭНЕРДЖИ»	Договор процентного займа ES-22-49 от 26.07.2022	590	25.07.2023	краткосрочный	30	40
ООО «ГРИН ЭНЕРДЖИ»	Договор процентного займа ES-22-90 от 27.10.2022	600	28.02.2023	краткосрочный	30	32
Итого	X	1190	X	X	X	72

В 2021 году займы не предоставлялись.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

3.4.ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. у Общества отсутствуют залоговые запасы.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

3.5.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.

Резерв по сомнительным долгам за 2022 год, тыс. руб.

Контрагенты	ИНН	Договор	Остаток на 01.01.2022	Восстановлено	Начислено	Остаток на 31.12.2022
ВИПСТРОЙ ООО / 62сч	2723168337	№ ES-19-31 от 26.03.2019	508,75	0	0	508,75
Домен ООО Производственная компания / 60сч	6501088695	№ 6/18 от 23.11.2018	1 280,00	1 280,00	0	0
КОССКО ООО / 62	6501252377	№ ES-20-108 от 22.12.2020	172,02	172,02	0	0
МАГАЗИН АВТОЗАПЧАСТЕЙ АРРИВЕР ООО / 60сч	7751157819	№ 6315/0708 от 07.08.2019	220,00	0	0	220,00
Морспасслужба ФГБУ Приморский филиал	7707274249	№ ES-20-45 от 06.07.2020	54,00	0	0	54,00
Морспасслужба ФГБУ Сахалинский филиал	7707274249	№ ES-20-95 от 09.12.2020	195,00	0	0	195,00
МСК-ЗАПЧАСТЬ ООО / 60сч	5034052599	без договора	108,70	0	0	108,70
Нефтегазкомплектмонтаж ООО (НГКМ ООО)	7701600369	№ ES-22-56 от 20.05.2022	0	0	575,86	575,86
ПОЛИМЕР-ДВ ООО / 62сч	2723128006	№ ES-16-120 от 01.11.2016	338,49	338,49	0	0
Примснабконтракт ОАО / 62сч	2536008492	№ 5 юр-70/10 от 05.04.2010	364,55	0	0	364,55
Сафронова Галина Алексеевна ИП / 62 сч	6512002106 30	без договора	4,70	0	0	4,70
САХ ВП ООО / 60сч	6501286739	№ ВО-20-07.19 от 10.07.2019	235,48	282,58	47,10	0
Северо-Курильский Морской Порт ООО / 62сч	6515003476	№ ES-19-02 от 15.01.2019	633,92	3,86	0	630,06

ТУРМАЛИН ЗАО	7813468126	№ ES-17-104 от 18.07.2017	0	2 409,97	2 409,97	0
ЦМГОУ ЧУ ДПО / 62сч	6501235501	№ ES-15-154 от 24.11.2015	1,07	1,07	0	0
Экспромт ГУДП	6501012400	№ ES-22-76 от 03.08.2022	0	0	1 144,96	1 144,96
Итого			4 116,68	4 487,98	4 177,89	3 806,59

Резерв по сомнительным долгам за 2021 год, тыс. руб.

Контрагенты	ИНН	Договор	Остаток на 01.01.2021	Восстановлено	Начислено	Остаток на 31.12.2021
ВИПСТРОЙ ООО / 62сч	2723168337	№ ES-19-31 от 26.03.2019	508,75	0	0	508,75
Домен ООО Производственная компания / 60сч	6501088695	№ 6/18 от 23.11.2018	0,00	0,00	1280	1280
КОССКО ООО / 62	6501252377	№ ES-20-108 от 22.12.2020	0,00	0,00	172,015	172,015
МАГАЗИН АВТОЗАПЧАСТЕЙ АРРИВЕР ООО / 60сч	7751157819	№ 6315/0708 от 07.08.2019	220,00	0	0	220,00
Морспасслужба ФГБУ Приморский филиал	7707274249	№ ES-20-45 от 06.07.2020	0,00	0	54	54,00
Морспасслужба ФГБУ Сахалинский филиал	7707274249	№ ES-20-95 от 09.12.2020	0,00	0	195	195,00
МОРЭКТЕХ ООО	2540096886	без договора	0,00	50	50	0,00
МСК-ЗАПЧАСТЬ ООО / 60сч	5034052599	без договора	108,7	0	0,00	108,70
ПОЛИМЕР-ДВ ООО / 62сч	2723128006	№ ES-16-120 от 01.11.2016	367,89	113,44	84,04876	338,49092
Примснабконтракт ОАО / 62сч	2536008492	№ 5 юр-70/10 от 05.04.2010	364,55	0	0	364,55
Резник Евгений Анатольевич / 70		без договора	0,00	23,87677	23,87677	0,00
Сафронова Галина Алексеевна ИП / 62 сч	651200210630	без договора	4,70	0,00	0,00	4,704
САХ ВП ООО / 60сч	6501286739	№ ВО-20-07.19 от 10.07.2019	235,48	0,00	0	235,48
Северо-Курильский Морской Порт ООО / 62сч	6515003476	№ ES-19-02 от 15.01.2019	945	374,08	63,00	633,91934
Холмский морской торговый порт ПАО / 62сч	6509001181	№ ES-18-25 от 06.02.2018	2 217,00	2 217,00	0	0
ЦМГОУ ЧУ ДПО / 62сч	6501235501	№ ES-15-154 от 24.11.2015	1,06956	0	0,00	1,07
Итого			4 973,14	2 778,40	1 921,94	4 116,68

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице ниже

Дебитор	На 31 декабря 2022 года, тыс.руб	На 31 декабря 2021 года, тыс.руб
АО "Сахалинморнефтегаз-Шельф"/ Эксон	47 050	47 585
ООО "СПК 33"	18 967	-
Филиал Компании "Сахалин Энерджи Инвестмент Компани ЛТД"	-	27 501
ООО "Газпром добыча шельф Южно-Сахалинск"	6 977	6 138
АО "Управление по обращению с отходами"	5 660	10 099

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2022 года	2021 года	2020 года
----------------------	-----------	-----------	-----------

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	117 875	149 496	78 061
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	3 650	4 067	4 390
Итого денежные средства	121 525	153 563	82 451
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Банковские депозиты	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	121 525	153 563	82 451

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
ЕВРО	75,6553	84,0695	90,6824

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Авансы выданные на приобретение ОС	175	1400	2046

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов уставный капитал Общества составлял 125 тыс. рублей.

В течение 2022 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года заемные средства отсутствуют.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже

Кредитор	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
----------	-------------------------	-------------------------

Морспасслужба ФГБУ Приморский филиал	-	72 129
МОРСЕРВИСЭКОЛОГИЯ ООО	1 000	1 000
ТЕРРА-ТОРФ ООО	-	586
ДИН ООО	-	406
ЭТНО ООО	489	-
Экспромт ГУДП	249	196

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2022 года	2021 года	2020 года
Налог на добавленную стоимость	18 903	18 816	25 093
Налог на прибыль	-	-	-
Земельный налог	166	166	168
Транспортный налог	303	305	310
Налог на имущество	810	811	1 045
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	462	2 690	2 362
Итого	20 643	22 788	28 977

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние проверки (камеральные и выездные), суды с налоговой в течение года отсутствуют.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2022 и 2021 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2022 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях (Код ОКВЭД2 84.25)	119 805	109 110	10 695	РФ
Сбор опасных отходов (Код ОКВЭД2 38.12)	316 644	262 520	54 124	РФ

Прочие виды деятельности	2 391	1 242	1 149	РФ
Итого	438 840	372 872	65 968	

2021 ГОД:

Тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях (Код ОКВЭД2 84.25)	356 382	332 713	23 669	РФ
Сбор опасных отходов (Код ОКВЭД2 38.12)	303 721	291 168	12 553	РФ
Прочие виды деятельности	12 848	12 423	425	РФ
Итого	672 951	636 304	36 647	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс.рублей

Статьи затрат по себестоимости	2022 год	2021 год
Зарботная плата	211 979	246 880
Отчисления на социальные нужды	60 990	68 288
Амортизация основных средств	28 971	37 813
Материальные расходы	70 932	283 323
прочие	22 900	26 797
Итого себестоимость	395 772	663 101

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Зарботная плата	17 643	19 585
Отчисления на социальные нужды	3 991	4 669
Амортизация основных средств	-	-
Материальные расходы	628	508
прочие	638	2 035

Итого управленческие расходы	22 900	26 797
-------------------------------------	---------------	---------------

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021-2022 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	9 158	5 995
Курсовые разницы	1 888	339
Доходы связанные с реализацией основных средств	167	34 688
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 794	2 705
Списание кредиторской задолженности	3	-
Прочие внереализационные доходы (выплаты по страховым случаям, возмещение ущерба, возмещение судебных расходов)	340	936
Итого проценты к получению и прочие доходы	13 350	44 663

Тыс.рублей

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование Обществу денежных средств	-	-
Безвозмездная передача (подарки)	2183	1 983
Вознаграждение членам НС	1935	1 581
Госпошлина	32	67
Расходы по реализации ОС (остаточная стоимость Здание нежилое (Гараж с адм.помещениями) Корсаков, ул.Свердлова, 44,кн 65:04:0000037:449; 662.4 м2)	-	30 766
Курсовые разницы	2286	643
Материальная помощь / компенсация морального вреда	397	259
Налог на имущество	3372	3 716
НДС не принимаемый к вычету	413	397
Премия за счет прибыли	718	552
Прочие внереализационные расходы (аренда квартир и прочие, судебные расходы)	713	1 260
Прочие доходы сотрудников за счет прибыли	19	36
Разница между действительной и номинальной стоимостью доли ООО	-	84 869
Расходы на услуги банков	832	918
Резерв по сомнительным долгам	4178	568
Резерв по сомнительным долгам без принятия к НУ	-	1 354
Спонсорская помощь	15	50
Убыток прошлых лет	5 859	46
Штрафы, пени и неустойки к уплате за нарушение договорных обязательств	6	19
Итого проценты к получению и прочие доходы	22 958	129 082

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	38 694
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	52 138
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	4 178
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	1 794
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	-
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	-

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2022 году Обществом получена налоговая прибыль **25 128** тыс. рублей (в 2021 году: в размере **18 932** тыс. рублей).

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	33 460	(74 569)
в том числе убытки прошлых лет	5 859	46
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	6 692	(14 914)
Постоянные разницы отчетного периода:		
<i>Безвозмездно полученная финансовая помощь</i>	-	-
<i>Курсовые разницы</i>	-	-
<i>Создание резервов</i>	(1 280)	-
<i>Расходы производственного характера</i>	6 393	92 340
<i>Прочие разницы</i>	-	-
Итого постоянные разницы	5 113	92 340
Временные разницы отчетного периода:		
<i>Создание резервов</i>	38 694	41 862
<i>Восстановление резервов</i>	(52 138)	(40 701)
<i>Убыток текущего периода</i>		
<i>Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет)</i>	-	-
Итого временные разницы:	(13 445)	1 161
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	25 128	18 932
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	5 026	3 786

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Сумма отложенного налогового актива	3 780	6 468	6 236

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

Помимо этого Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
АО "Лизинговая Компания "Европлан"	2076520-ФЛ/ЮЖС-19 от 17.07.19 Дата окончания 31.07.2022	транспорт	Срок аренды не превышает 12 месяцев	875	-
АО "Лизинговая Компания "Европлан"	2145029-ФЛ/ЮЖС-19 от 17.07.2019 Дата окончания 31.07.2022	транспорт	Срок аренды не превышает 12 месяцев	875	-
Итого:	x	x	x	1 750	-

Объекты ОС, полученных по договору аренды по состоянию на 31.12.2022 г – отсутствуют.

Общество не имеет других договоров аренды, кроме указанных срок аренды закончился 31 июля 2022 г.

Раскрытия по имуществу, переданному в аренду

Объекты ОС, предоставленных по договору аренды по состоянию на 31.12.2022 г:

Группа учета ОС			
Основное средство	Инвентарный номер	Договор №, дата	Арендатор
Здания			
Здание жилое (Квартира) Де-Кастри, ул.Рабочая, 5А, кв.13, кн 27:16:0020403:1352; 54.49 м2	00000590	ES-17-54	Копылова Мария Александровна
Нежилое помещение, расположенное на втором этаже в здании по адресу: г. Южно-Сахалинск, пр-т Мира 420, кадастровый номер: 65:01:0602005:1375, для целей размещения офиса (площадь	Ю00009714	ES-22-43 от 08.04.2022	АО «Сахалинская нефтяная компания»

34 кв.м., номер кабинета – 216)			
Нежилое помещение (гараж) площадью 584,8 кв.м., расположенное по адресу: Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Пограничная, д. 120, кадастровый номер: 65:01:0104004:46	Ю0009020	ES-22-106 от 16.11.2022 г.	ООО "САХАЛИНСТРОЙИНВЕСТ"
Земельный участок			
Земельный участок площадью 4000 +/- 22 кв. м, расположенный по адресу (почтовый адрес ориентира): Сахалинская обл, г Южно-Сахалинск, по северной стороне ул. Пограничная, категория земель - земли населенных пунктов, вид разрешенного использования - объект промышленности, кадастровый номер 65:01:0104004:89	Ю0004	ES-22-105 от 14.11.2022 г.	ИП Кононов Матвей Владимирович

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Сведения о собственниках ООО «Экошельф»

Наименование организации (наименование, место нахождения, ИНН)	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение (страна), ИНН)	Подтверждающие документы, наименование, реквизиты, паспортные данные (в т.ч. гражданство)
I. Организация		
Общество с ограниченной ответственностью «Экошельф» (ООО «Экошельф»), Россия, ИНН 6501091715	65,33 % - ФГБУ «Морская спасательная служба», Россия, ИНН 7707274249	Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Экошельф» от 13.11.2020 г. № ЮЭ9965-20-292208372
	34,67 % - Уорлд Энвайронментал Сервис Технолоджик, ЛЛС, США, США, юр. лицо в штате Аляска № 61959D	
II. Юридические лица, являющиеся собственниками организации		
ФГБУ «Морская спасательная служба», Россия, ИНН 7707274249	100 % - Министерство транспорта Российской Федерации, Россия, ИНН 7702361427	Выписка из ЕГРЮЛ ФГБУ «Морская спасательная служба» № ЮЭ9965-20-135285916 от 24.07.2020 г.
Уорлд Энвайронментал Сервис Технолоджик, ЛЛС, США, юр. лицо в штате Аляска № 61959D	100 % - Ламор Корпорейшн Аб, Финляндия, регистрационный номер в реестре юр. лиц Финляндии 2038517-1	<ul style="list-style-type: none"> - Выписка из ЕГРЮЛ ООО «Экошельф» от 13.11.2020 г. № ЮЭ9965-20-292208372 - Информационное письмо Ламор Корпорейшн Аб от 27.07.2020 г. - Выписка из Торгового реестра Аляски (США) от 24.07.2020 - Двухгодичный отчет УЭСТ от 27.12.2018
III. Юридические лица, являющиеся собственниками собственников организации		
Министерство транспорта Российской Федерации, Россия, ИНН 7702361427	100 % - Правительство РФ	Выписка из ЕГРЮЛ Министерства транспорта РФ № ЮЭ9965-20-135287397 от 24.07.2020 г.
Ламор Корпорейшн Аб, Финляндия, регистрационный номер в реестре юр. лиц Финляндии 2038517-1	31 % - Финии Индастри Инвестмент Лтд, Финляндия, регистрационный номер в торговом реестре юр. лиц Финляндии 1007806-3	<ul style="list-style-type: none"> - Информационное письмо Ламор Корпорейшн Аб от 27.07.2020 г. - Выписка из торгового реестра юридических лиц Финляндии
	27 % - Компания взаимного пенсионного страхования «Илмаринен», Финляндия, регистрационный номер в торговом реестре юр. лиц Финляндии 0107638-1	
	23 % - Ларсен Фэмили Корпорэйшн Ой, Финляндия, регистрационный номер в торговом реестре юр. лиц Финляндии 1830994-6	
	19 % - Ларсен Нико Бенджамин, Финляндия, Силтамяентие 2, 06500 Порвоо **	
IV. Юридические лица, являющиеся собственниками следующих уровней (до конечных) ...		

Финиш Индастри Инвестмент Лтд, Финляндия, регистрационный номер в торговом реестре юр. лиц Финляндии 1007806-3	100 % - Финляндия	Информационное письмо Ламор Корпорейшн Аб от 27.07.2020 г.
Компания взаимного пенсионного страхования «Илмаринен», Финляндия, регистрационный номер в торговом реестре юр. лиц Финляндии 0107638-1	100 % - Финляндия	
Ларсен Эмили Корпорейшн Ой, Финляндия, регистрационный номер в торговом реестре юр. лиц Финляндии 1830994-6	100% - Ларсен Фред Йорген, Финляндия, Валлгрэнсгатан 8, 06100 Порвоо **	

Другие аффилированные лица ООО Экошельф

ФИО физического лица / Наименование юридического лица	Признак
1. Саенко Денис Александрович	Председатель наблюдательного совета
2. Квач Андрей Анатольевич	Член наблюдательного совета
3. Колов Алексей Евгеньевич	Генеральный директор

Наличие бенефициарных владельцев в целях Федерального закона 115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Вашей организацией либо имеет возможность контролировать действия Вашей организации	
<input type="checkbox"/> Да, име(ю)тся (необходимо заполнить Приложение «Сведения о бенефициарном владельце в целях 115-ФЗ» на каждого бенефициарного владельца отдельно)	<input checked="" type="checkbox"/> Отсутствует

Физическое лицо как Бенефициар отсутствует.

За период 2022 года были произведены операции со связанными сторонами – учредителем ФГБУ "Морспасслужба" оказание услуг по ЛРН 72 128 тыс.руб. с НДС для ООО «Экошельф», ООО «Экошельф» для ФГБУ "Морспасслужба" - 42 682 тыс.руб. с НДС (услуги по ПАСФ)

Кредиторская задолженность перед ФГБУ "Морспасслужба" на 31.12.2022 составляет 72 129 тыс.руб., дебиторская задолженность составляет 1 442 тыс.руб.

Вознаграждение председателю наблюдательного совета 1 человек за 2022 г. составило 1 560 тыс.руб., включая НДФЛ. Вознаграждение старшему руководящему персоналу в количестве 7 человек в 2022 г., включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой,

единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 17 082 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор; заместитель генерального директора; главный инженер – 6 человек

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2022 и 2021 гг.:

Тыс. руб.

Показатель, тыс .руб	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период / 7 человек	за аналогичный период предыдущего года / 8 человек
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	23 568	24 400
Оплата труда	13 165	17 082
Премии	1 585	1 834
Отчисления с оплаты труда	3 212	3 924
Ежегодный оплачиваемый отпуск	3 671	3 246
Начисление вознаграждения совету директоров	1 935	1 560
Прочие выплаты	—	—
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	23 568	24 400

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

5.2. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

5.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ на 31.12.2022

Год	Наименование контрагента, основание и предмет спора	Место разбирательства	Наименование судебного органа	Оспариваемая сумма, валюта	Решение в ПОЛЬЗУ или ПРОТИВ Участника
2022	Сергеенко Елена Наильевна (Истец). Трудовой спор о признании приказа об удержании расходов, понесенных работодателем на обучение - незаконным, удержанной суммы - задолженностью по зарплате, взыскании задолженности по зарплате, компенсации морального вреда.	г. Южно-Сахалинск	Южно-Сахалинский городской суд	35 978 руб. 86 коп.	Иск принят к производству суда 1-ой инстанции

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2022 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2022 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

1. Необходимо раскрыть обстоятельство, влияющее на непрерывность деятельности (отрицательные чистые активы свыше трех лет; указание суммы чистых активов на 31 декабря 2022, 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 гг.);
2. Указание на то, что Общество планирует продолжать деятельность непрерывно.
3. Планы руководства по выходу из сложившейся ситуации со ссылкой на документы (бюджеты, бизнес-план и так далее)
4. Обязательно необходимо раскрыть влияние коронавирусной инфекции в 2022 году, например:

В течение 2022 года на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою основную деятельность, уровень доходов и объем платежей не снижался, объем работ и услуг за 2022 год был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство полагает что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительно.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты).

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Иных событий, кроме раскрытых в разделе 9 и по тексту ниже, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2022 год после 31 декабря 2022 года не объявлялись и не выплачивались.

10.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Генеральный директор

Колов А.Е.

31 марта 2023 г.