

Общество с ограниченной ответственностью "Портовые экосистемы"
ИНН 2315191056 КПП 231501001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью "Портовые экосистемы", далее – Общество, создано на основании Решения акционеров (Протокол 3/14 от 18.08.2014г.) о реорганизации ЗАО «Портовые экосистемы» в ООО «Портовые экосистемы» в форме преобразования, и действует на основании Гражданского кодекса РФ, Законом РФ "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.98г. и другими нормативными актами РФ.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Советов, 55 корпус 3, оф. XIV

Общество имеет самостоятельный баланс, печать со своим наименованием и действует на принципах хозяйственного расчета, самофинансирования и самокупаемости.

Общество зарегистрировано в ИФНС по г. Новороссийску Краснодарского края «31» октября 2014 года, свидетельство серия 23 № 009088696 от 31 октября 2014 года.

Величина уставного капитала 100 000,00 руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год – 0 чел.

Основной целью деятельности Общества является удовлетворение общественных потребностей в услугах, и получение прибыли в интересах Участника.

К основным видам деятельности Общества относятся:

- Оптовая торговля топливом, ОКВЭД 51.51
- Прочая вспомогательная деятельность морского транспорта, ОКВЭД 63.22.1
- Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта, ОКВЭД 63.22
- Деятельность морского транспорта, ОКВЭД 61.10

Единоличным исполнительным органом является управляющая компания ООО «ЦБУ «Эксперт» по договору № 1 от 18.08.2014г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Портовые экосистемы» управляющей компании.

С 20.03.2009г. ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «ЦБУ «Эксперт»», в лице генерального директора Шаровой Р.А., действующего на основании Устава.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской

Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Учетная политика организации.

В приказе об учетной политике организации закреплены следующие положения.

- 1) Ведение учета передано по договору специализированному предприятию ООО «ЦБУ «Эксперт».
- 2) Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3
- 3) Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб;
- 4) По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 5) Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются;
- 6) При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
- 7) ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов;
- 8) Проценты по заемным средствам на приобретение МПЗ, основных средств, товаров учитываются в составе **прочих** расходов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения;
- 9) Учет долгосрочных кредитов и займов срок, погашения которых менее года, продолжать вести на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

3. Основные факторы деятельности организации.

В 2023 году Общество имеет прибыль в размере 47 176 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах.

1. ZVAN PORTFOLIO CORP (Республика Кипр)- участник Общества, которому принадлежит – 85% доли в уставном капитале. В 2023 году хозяйственных операций с вышеназванным лицом не проводилось.

2. ООО «ЦБУ «Эксперт»- управляющая компания, которая является Единоличным исполнительным органом на основании договора № 1 от 18.08.2014г о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Портовые экосистемы» управляющему. В 2023 году по вышеназванному договору Обществом выплачено вознаграждение на сумму 1200,00 тыс.руб. Кроме того, с ООО «ЦБУ «Эксперт» заключен договор №5/2009 от 20.03.2009 на ведение бухгалтерских услуг, в рамках которого за период 2023 года выплачена сумма в размере 3 800,0 тыс.руб.

5. *Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.*

В учетную политику Общества на 2024 год по сравнению с 2023 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Центр Бухгалтерских услуг «Эксперт»
-единоличного исполнительного органа
ООО «Портовые экосистемы»

Шарова Р.А.

«13» марта 2024 г.