

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПУЛ ДОКЕРОВ»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2023 год**

Раздел 1. Общая информация

В Пояснительной записке ООО «Пул докеров» все суммы по тексту отражены в тысячах рублей.

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пул докеров» (далее – Общество).

Сокращенное наименование ООО «Пул докеров».

Дата государственной регистрации 24.03.2014.

ИНН 7805646576, КПП 780501001, ОГРН 1147847102963

Юридический и почтовый адрес: Россия, 198035, г. Санкт-Петербург, Двинская ул., д.13., литер А, ЭТ/ПОМ/ОФ 2/1-Н/6

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная численность работников составила 1 человек за 2023 год.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Уставный капитал составляет 10,00 тысяч рублей.

В 2023 году изменений Уставного капитала не происходило.

1.2. Информация об органах управления Общества

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Исполнительным органом общества в 2023 году являлся действующий на основании Устава директор Орешников И.В. в период с 01.01.2023 по 07.09.2023 и директор Челядин С.В. в период с 08.09.2023 по 31.12.2023

Раздел 2 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ (в редакции последующих изменений и дополнений) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также

иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в Расшифровках бухгалтерской отчетности.

Показатель считается существенным, если:

1. Его раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
2. Отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом Бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, на счете 01 «Основные средства».

2.1.1. В составе основных средств учитывается имущество со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, используемого в качестве средства труда, производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и для управления Обществом с первоначальной стоимостью от 40, 00 тысяч рублей без НДС.

2.1.2. Основные средства в 2023 году Обществом не приобретались.

2.1.3. Объекты основных средств, стоимостью не более 40,00 тысяч рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

2.2. Учет нематериальных активов

В течение отчетного года в Обществе нематериальные активы не поступали и не создавались.

2.3. Учет материалов

Учет производственных запасов (материалов) осуществляется по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) на счете 10 «Материалы».

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определялась по средней стоимости единицы производственных запасов (материалов).

2.4. Учет кредитов и займов

В отчетном периоде Общество не использовало заемные средства.

2.5. Учет расходов

2.5.1. Учет затрат, формирующих себестоимость работ и услуг ведется на балансовых счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.).

Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который учитывает расходы непосредственно не связанные с производством и направленные на нужды управления.

2.5.2. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.5.3. Суммы дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и распоряжения Генерального директора с отнесением указанных сумм на убытки.

2.6. Учет доходов

2.6.1. Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от оказания услуг:

- разборка, сортировка и подготовка б/у деревянной тары Заказчика, согласно Договора возмездного оказания услуг

2.6.2. Кредиторская задолженность, по которой срок давно истек, списывается по каждому обязательству на основании данных, проведенной инвентаризации, письменного обоснования и распоряжения Генерального директора с отнесением указанных сумм на финансовый результат.

2.7. Дивиденды

Начисление и выплата дивидендов производится по решению единственного участника из нераспределенной прибыли в следующем за отчетный период году. В отчетном году начисление и выплата дивидендов за 2022 год производилась согласно решению учредителя № 9 от 28.04.2023 г. в размере 7700,00 тыс рублей

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Структура бухгалтерского баланса Общества, тыс. руб.

Актив	код строки	31.12.2023			31.12.2022			31.12.2021		
		сумма	уд. вес	изменения	сумма	уд. вес	изменения	сумма	уд. вес	изменения
I Внеоборотные активы										
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-116	116	0,71	-10	126	2,98	-11
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-4	4	0,02	-5	9	0,21	-4
ИТОГ по разделу I	1100	-	-	-120	120	0,73	-15	135	3,20	-15

Кредиторская задолженность	152 0	1365	50,82	7068	8433	51,37	5478	2955	69,97	-1597
Оценочные обязательства	154 0	89	3,3	-108	197	1,2	-636	833	19,72	-130
ИТОГ по разделу V	150 0	1454	54,13	-7176	8630	52,57	4842	3788	89,69	-1727
Баланс	170 0	2686	100	-13729	16415	100	12192	4223	100	-1640

3.2. Учет нематериальных активов

В отчетном 2023 году в Обществе не производилось вложений в нематериальные активы.

3.3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе Общества не числится основных средств

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. финансовых вложений не осуществлялось.

3.5. Дебиторская задолженность и обязательства

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2023 года:

№	Наименование	Сумма	Вид задолженности
1.	Задолженность покупателей и заказчиков	1350	Текущая задолженность
2.	Авансы выданные	0	Текущая задолженность
3.	Задолженность бюджета	223	Текущая задолженность
4.	Внебюджетные фонды	0	Текущая задолженность
5.	Прочие дебиторы	0	Текущая задолженность
	Всего:	1573	

По состоянию на 31.12.23 г. Общество не имеет просроченной и сомнительной дебиторской задолженности.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2023 года:

№	Наименование	Сумма	Вид задолженности
1.	Задолженность перед поставщиками	901	Текущая задолженность
2.	Задолженность перед бюджетом	440	Текущая задолженность
3.	Задолженность перед внебюджетными фондами	10	Текущая задолженность
4.	Задолженность по заработной плате	13	Текущая задолженность
5.	Задолженность прочим кредиторам	1	Текущая задолженность
	Всего:	1365	

По состоянию на 31.12.23 г. Общество не имеет просроченной и сомнительной кредиторской задолженности.

3.6. Денежные средства

Наименование	31.12.2023			31.12.2022			31.12.2021		
	Стоимость	Уд. вес	Изм.	Стоимость	Уд. вес	Изм.	Стоимость	Уд. вес	Изм.
Касса	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчетные счета	1083	100	-9503	10586	100	9051	1535	100	-844
Итого	1083	100	-9503	10586	100	9051	1535	100	-844

3.7. Капитал

Наименование	2023	Изменения	2022	Изменение	2021
Уставный капитал	10	-	10	-	10
Резервный капитал	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль, всего	1222	6553	7775	7350	425
Итого:	1232	6553	7785	7350	435

3.8. Кредиты и займы

В 2023 году Общество не привлекало заемные средства для осуществления текущей инвестиционной деятельности.

По итогам хозяйственной деятельности за 2023 год на предприятии сложилась сумма прибыли 1222 тыс. руб., в том числе на основании следующих видов доходов и расходов:

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование услуг	31.12.2023 г			31.12.2022 г		
	Стоимость	Уд. вес	Изм.	Стоимость	Уд. вес	Изм.
Погрузо-разгрузочные работы по перемещению контейнеров, Контроль размещения груза на судне согласно каргоплана			-7501	7501	11,23	-11277
Разборка, сортировка и подготовка б/у деревянной тары	63005	100	3718	59287	88,77	

Заказчика, согласно Договора возмездного оказания услуг						
Итого:	63005	100	-3783	66788	100	27248

Структура себестоимости:

№ п/п	Статья затрат	Итого за 2023 г.
1.	Расходы на оплату труда	380
2.	Начисления на заработную плату	116
3.	Услуги подрядчиков	54044
4.	Материалы	3898
5.	Прочие	307
	Итого:	58745

Структура управленческих расходов:

№ п/п	Статья затрат	Итого за 2022 г.
1.	Расходы на оплату труда	2103
2.	Начисления на заработную плату	534
3.	Аренда	125
4.	Прочие	557
	Итого:	3319

3.10. Прочие доходы и расходы.

3.10.1. Прочие доходы:

Наименование	2023 г.
Продажа ОС	107
Проценты по депозитному счету	418
Итого:	525

3.10.2. Прочие расходы:

Наименование	2023 г.
Услуги банков	19
Прочие расходы	5
Итого:	24

Налоговая нагрузка:

Наименование	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Начислено налогов всего, в том числе:	13950	17729	13371
Налог на прибыль	295	1942	31
Страховые взносы и страхование от несчастных случаев	725	1842	5848
НДС	12622	13159	5049
Подоходный налог	308	786	2443
Выручка от реализации (работ, услуг)	63005	66788	28263
Совокупная налоговая нагрузка, %	22,14	26,55	47,31

Раздел 4. Существенные аспекты деятельности общества

Общество, согласно учредительным документам, осуществляет оказание услуг по договорам возмездного оказания услуг. Данные доходы облагаются НДС по ставке 20%.

На основании норм п.4 ст.4 Закона РФ. № 209-ФЗ от 24.07.07 г. и исходя из того факта, что 100% долей в уставном капитале общества принадлежат АО «Морской порт Санкт-Петербург», которое не принадлежит к субъектам малого предпринимательства, Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что условные факты хозяйственной деятельности, равно как и существенные события, после отчетной даты, исходя из требований ПБУ 8/2010 от 13.12.10 г. и ПБУ 7/98 от 25.11.98 г., соответственно, отсутствуют.

Размер чистых активов Общества на 31.12.2023 года – 1222 тыс. руб.

Размер уставного капитала на конец года составляет 10 тыс. руб.

Раздел 5. Раскрытие информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 от 29.04.08 г.

Перечень связанных сторон не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Основным хозяйственным обществом, владеющим 99,8445% доли Уставного капитала, является акционерное общество "Первая Портовая Компания".

В соответствии с п.7 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма» Общество сообщает, что единственным бенефициарным владельцем Общества является Лисин Владимир Сергеевич (по смыслу статьи 3 указанного Федерального закона).

Раздел 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок руководством.

Раздел 7. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

Фактов хозяйственной деятельности в период после отчетной даты и до момента подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2023 год, нет.

Директор

Главный бухгалтер



Челядин С.В.

Галкина О.Л.