Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Морские скоростные пассажирские перевозки» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Морские скоростные пассажирские перевозки» (ООО «МСПП») зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 09.10.2017 г.
Адрес местонахождения: 129090, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 4, стр. 5, эт. 3, пом. III, ком. 4
Фактический адрес: 129090, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 4, стр. 5, эт. 3, пом. III, ком. 4
ОГРН 1172375083869
ИНН 2365027196
КПП 770201001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, с применением принципа непрерывности деятельности.
Среднесписочная численность работающих на 01.01.2023 г. составляет 24 человека. Среднесписочная численность на 01.01.2024 г. составляла 20 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избираемый общим собранием участников Общества сроком на 5 лет.
Уставный капитал: 100 000 (сто тысяч) рублей.

Основной вид деятельности: Перевозка пассажиров морскими судами каботажного плавания, подчиняющимися расписанию (ОКВЭД 50.10.21). Лицензия МР-2 № 003074 от 20.07.2018 г.

Учредители юридического лица: Единственным учредителем Общества является Публичное акционерное общество «Судостроительный завод «Вымпел» (ПАО «ССЗ «Вымпел»). Доля участия – 100%. Изменения в составе учредителей с момента регистрации Общества не происходили.

Обособленные подразделения Общества:
Обособленное подразделение в г. Севастополь. Подразделение сформировано 04.06.2018 г. КПП 920445001. Адрес: 299011, г. Севастополь, ул. Воронина, д. 10, лит. А1.

Структура бизнеса: В рамках исполнения Поручений Президента Российской Федерации от 05.12.2016 г. № Пр-2346, п. 1 ж «Об увеличении доли высокотехнологичной продукции гражданского и двойного назначения в общем объеме продукции, выпускаемой организациями оборонно-промышленного комплекса», от 25.04.2017 г. № Пр-937, п. 4 «Об организации скоростных морских пассажирских перевозок в Азово-Черноморском бассейне», а также в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 29.02.2016 г. № 327-р «Об утверждении Стратегии развития внутреннего водного транспорта Российской Федерации до 2030 года», АО «ССЗ «Вымпел», создан оператор морских пассажирских перевозок – ООО «МОРСКИЕ СКОРОСТНЫЕ ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ». Пассажирские перевозки осуществляются с августа 2018 г. с использованием судов на подводных крыльях проекта «Комета 120М», строительство которых ведется на производственных мощностях АО «ССЗ «Вымпел». Перевозки осуществляются на маршруте г. Севастополь – г. Ялта – г. Севастополь. В рамках исполнения договора лизинга № 2017/Л-21/12-01 от 25.12.2017 г. между АО

«Судостроительный завод «Вымпел» заключен договор купли-продажи судов № 0000000002017P1B0002/№ 2017/КП-21/12-01 от 25.12.2017 г. В соответствии с указанным договором АО «Судостроительный завод «Вымпел» обязуется создать на своих производственных мощностях суда в соответствии с проектами, чертежами и спецификациями к договору купли-продажи и передать их в собственность АО «МАШИНОСТРОИТЕЛЬНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ», а АО «МАШИНОСТРОИТЕЛЬНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ» обязуется передать суда ООО «МОРСКИЕ СКОРОСТНЫЕ ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ» в рамках исполнения договора лизинга № 2017/Л-21/12-01 от 25.12.2017 г. В рамках договора лизинга № 2017/Л-21/12-01 от 25.12.2017 г. по состоянию на текущую дату ООО «МОРСКИЕ СКОРОСТНЫЕ ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ» передано 2 судна на подводных крыльях, на которых в 2021 г. осуществлялась перевозка пассажиров. В целях повышения прибыльности предприятия в 2021 году было принято решение передать 1 судно во временное пользование компании ООО «ВодоходЪ Экспресс», в связи с чем 27 мая 2021 года заключен договор № МСПП-010-2021 Фрахтования судна без экипажа (бербоут-чартер). На втором судне ООО «МСПП» в 2023 году осуществляло перевозки пассажиров маршрутом: г. Анапа – г. Геленджик – г. Анапа.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2023 г. проводится АО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "САМОВАРОВА И ПАРТНЕРЫ" (ИНН 7805015235, ОРГН 1037811057778) в соответствии с договором № А-2206 от 05.06.2023г. Сумма вознаграждения аудиторской компании за 2023 год составляет 230 891,00 (двести тридцать тысяч восемьсот девяносто один) рубль 00 копеек, НДС не облагается в соответствии с гл. 26.2 НК РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2022 № 44-р. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Согласно утвержденному документу:
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.
- Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этих объектов к бухгалтерскому учету, включая находящиеся в запасе (резерве), и производится до полного погашения стоимости этих объектов либо до их выбытия.
- Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также исходя из срока проекта на отработку месторождения; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых (в том числе постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г № 1) и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срока лицензии на отработку месторождения).
- Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками.
- При приобретении полностью амортизированных у предыдущего собственника объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.
- Срок полезного использования определяется в момент принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества или лицом им уполномоченным.

- Основные средства, полученные Обществом безвозмездно (по договору дарения), оцениваются для отражения в учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.
- Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
- С 2022 года в связи с переходом на ФСБУ 6 организацией было принято и закреплено в учетной политике решение, что полностью амортизированные основные средства, используемые для управленческой деятельности и с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб., признаются несущественными и учитываются в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 (их стоимость в БУ списывается на расходы в том периоде, когда они понесены). При переходе на ФСБУ 6 списать стоимость этих ОС в бухгалтерском учете, а сами основные средства поместить на забалансовый счет МЦ.04 как малоценное оборудование.
- 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" (ФСБУ 25/2018).

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

- Определение срока полезного использования нематериального актива производится Обществом исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.
- Переоценка основных средств Общества не производится.
- Начисление амортизации основных средств приостанавливается в случае перевода объектов основных средств по решению руководителя или лица им уполномоченного, на консервацию сроком более трех месяцев; период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.
- Общество ежегодно проводит проверку на обесценение ОС, проверяет СПИ, ликвидационную стоимость и в 2023 г. они не изменились.
- Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
- Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Обществом ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общества

определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

- Способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, выполненный комиссией или должностным лицом, уполномоченным руководителем Общества, существенно изменился, способ определения амортизации такого актива меняется.
- Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения работ в производстве либо для управленческих нужд организации.
- Списание расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы производится линейным способом, по каждому инвентарному объекту, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет и срока деятельности Общества. Если невозможно определить ожидаемый срок полезного использования результатов научно-исследовательской, опытно-конструкторской и технологической работы, для данного инвентарного объекта такой срок устанавливается равным пять лет.
- Материально-производственные запасы (материалы, товары), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
- При отпуске материально-производственных запасов со складов Общества структурным подразделениям - потребителям и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости по каждому номенклатурному номеру запасов путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатурный номер) на их количество, складывающейся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших материально-производственных запасов на момент совершения хозяйственных операции текущего месяца (скользящая оценка).
- Стоимость специальной одежды, специальной обуви, специальной оснастки и средств индивидуальной защиты погашается линейным способом, исходя из срока полезного использования, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется с учетом положений п. 9 ПБУ 19/02.
- Финансовые вложения, в виде не эмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады Общества по договору простого товарищества оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. При этом при выбытии определяется стоимость каждой единицы бухгалтерского учета таких финансовых вложений.

- Финансовые вложения в виде предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- Прямые расходы производства прямо включаются в себестоимость конкретных видов готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг, т. е. непосредственно связаны с изготовлением и выпуском продукции (сырье, материалы, составившие ее основу, оплата труда рабочих, занятых ее производством).
- Косвенные или накладные расходы – связаны с производством нескольких или всех видов продукции данного структурного подразделения (цеха, производства) и Общества в целом (расходы на управление и обслуживание производства и др.). Из-за невозможности включения в себестоимость конкретного вида или группы продукции прямым путем при калькулировании они включаются в нее в определенной части (доле) на основе расчета-распределения.
- Сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Обществом как кредиторская задолженность в сумме фактически поступивших денежных средств в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора), который в соответствии с гражданским кодексом вступает в силу (считается заключенным) с момента передачи денежных средств. Аналогично отражается в бухгалтерском учете Обществом сумма обязательства по полученному займу (кредиту) как кредиторская задолженность в том случае, если условиями договора займа (кредитного договора) предусмотрен переход права собственность на денежные средства в оговоренной сторонами сумме, а фактическое зачисление денежных средств на расчетный счет Общества – заемщика этой суммы происходит частями в соответствии с графиком получения денежных средств.
- Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга или части долга остается 365 дней. Перевод задолженности по полученным займам и кредитам в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита Общество должно было осуществить возврат основной суммы долга.
- Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива
- Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). Аналитический учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в разрезе соответствующих видов по каждому объекту учета (инвентарный номер ОС, статья доходов, расходов и др.) в отдельности. Постоянные разницы отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете обособленно (в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разница).

Изменения в учетную политику 2023 г. в сравнении с учетной политикой 2022 г. вносились в части изменения норм законодательства, обязательных к применению с 2023 г. В остальные аспекты учета изменения вноситься не будут.

3. Основные показатели деятельности и расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности.

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 арендатор признал на счете 01 "Основные средства" право пользования арендованным имуществом в следующем размере:

тыс.руб

Наименование	2023 г.	2022 г.
Строка 1150 «Основные средства», в т.ч	833 334	609 909
ППА (право пользования арендованным имуществом): - аренда судов - аренда нежилых помещений	833 014: 831 835 1 179	609 120: 609 120 -

Обязательство по аренде (ОА) – в разделе "Долгосрочные обязательства" по строке 1450 "Прочие обязательства" или в разделе "Краткосрочные обязательства" по строке 1550 "Прочие обязательства" в зависимости от оставшегося срока аренды (лизинга). ОА представляется в балансе свернуто, НДС не включается в стоимость ОА (п. 7, п. 14 ФСБУ 25/2018).

Выручка (тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
По основному виду деятельности	8 142	1 689
По прочим видам деятельности (фрахт судна)	40 894	40 894
Итого	**49 036**	**42 583**

Прочие доходы (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы, в т. ч.	**110 501**	**66 614**
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 121	1 334
- реализация основных средств	33	77
- субсидия на возмещение части затрат	109 347	65 182
- прочие	0	21

Расходы, связанные с производством и реализацией (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с производством и реализацией, в т. ч.:	**125 834**	**98 471**
- лизинговые платежи	83 486	62 183
- оплата труда производственного персонала	20 343	19 909
- отчисления на социальные нужды	2 858	3 147
- портовые сборы	2 163	817
- прочие расходы, связанные с производством и реализацией	11 230	9 712
- расходы на ГСМ	5 754	2 703

Управленческие расходы (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы, в т. ч.:	**28 713**	**31 138**
- амортизация ОС и НМА	1 182	1 444

- аренда помещений	3 102	3 933
- командировочные расходы	884	500
- оплата труда	16 818	18 397
- отчисления на социальные нужды	4 560	4 579
- прочие управленческие расходы	2 167	2 285

Коммерческие расходы (тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Расходы на рекламу, в т.ч.:	**5 631**	**3 998**
- агентское вознаграждение за продажу билетов	1 387	325
- прочие расходы на рекламу	4 244	3 673

Прочие расходы (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы, в т. ч.:	**62 556**	**68 391**
- проценты по займам	18 177	18 177
- процентные расходы по лизингу ФСБУ25	43 320	49 023
- расходы на услуги банков	962	1 071
- списание выделенного НДС на прочие расходы	42	58
- прочие	55	62

Информация об оплате труда основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
ФОТ основного управленческого персонала*, в т.ч.	16 536	17 493
Заработная плата	14 657	15 784
Резерв ежегодных отпусков	1 879	1 709

*в состав управленческого персонала входят должности: Генеральный директор, Коммерческий директор, Финансовый директор, Заместитель генерального директора по безопасности мореплавания, Главный бухгалтер, Начальник отдела по управлению персоналом, Советник по юридическим вопросам.

Информация по резервам на оплату предстоящих отпусков (тыс. руб.):

Период	Остаток на начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Признано в качестве внереализационных доходов	Остаток на конец периода
2022 г.	4 802	4 526	5 101	1 334	2 893
2023 г.	2 893	4 564	2 862	1 121	3 474

Информация об объектах основных средств, полученных в аренду, числящихся за балансом, строка 5283 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, (тыс. руб.):

Наименование объекта	Основание отнесения объекта на забалансовые счета	Остаток на 31.12.2023 г.	Остаток на 31.12.2021 г.
Переносная мобильная туалетная кабина (биотуалет)	Договор аренды с ООО «БиоПартнер»	28	28
Офис г. Москва, ул. Гиляровского, д. 4, стр. 5, оф. 303	Договор аренды с ООО «Концерн «СТАРТ-ЦБС»	0	130

Офис Республика Крым, г. Севастополь, ул. Воронина, д. 10	Договор аренды с ИП Рябика В. Л.	0	1157
Офис Республика Крым, г. Ялта, ул. Руданского, д. 7	Договор аренды с ИП Старинщук А. П.	0	54
ИТОГО		**28**	**1 369**

Информация о прочих поступлениях денежных средств от текущих операций, строка 4119 отчета о движении денежных средств (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
Субсидия на возмещение части возмещение части затрат на осуществление морских скоростных пассажирских перевозок	106 177	65 182
Поступления от прочих контрагентами	259	1 585
Сумма НДС исчисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	7 256	8 761
ИТОГО	**113 692**	**75 528**

Информация о прочих поступлениях денежных средств от текущих операций, строка 4129 отчета о движении денежных средств (тыс. руб.):

Наименование	2023 г.	2022 г.
НДФЛ (ЕНС)	1 354	5 584
Страховые взносы	294	8 117
Расходы на услуги банка	933	1 077
Прочие налоги, взносы и госпошлины	65	59
Подотчетные суммы	1 587	0
Прочие расходы	1 757	0
ИОГО	**5 990**	**14 837**

4. Сведения о связанных сторонах

Общество с ограниченной ответственностью «Морские скоростные пассажирские перевозки» входит в группу Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация».

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7

1	2	3	4	5	6	7
1	Катышев Владимир Сергеевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15.05.2023 27.06.2023	-	-
2	Публичное акционерное общество «Судостроительный завод «Вымпел»	1027601107082	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	100,00	100,00
3	Флусов Виктор Анатольевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023	-	-
4	Бабич Александр Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	25.06.2023 27.06.2023	-	-
5	Калачев Сергей Михайлович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023	-	-
6	Ляшенко Сергей Михайлович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023	-	-
7	Надыршин Алексей Сагитзянович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2023	-	-
8	Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	1116165005109	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	23.06.2022	-	-

9	Пучков Андрей Сергеевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.08.2023	-	-
10	Закрытое акционерное общество «Рыбинская «ЭРА»	1047601613399	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	18.07.2018	-	-
11	Сорокин Алексей Владимирович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	10.10.2022	-	-
12	Ильин Михаил Аркадьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	30.06.2020	-	-
13	Акционерное общество «Невское проектно-конструкторское бюро»	1027800530482	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
14	Орлов Сергей Владиславович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.02.2023	-	-
15	Акционерное общество «Северное проектно-конструкторское бюро»	1089847308077	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
16	Остапко Ольга Александровна	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
17	Акционерное общество «Центральное морское конструкторское бюро «Алмаз»	1087847000010	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-

18	Голубев Константин Геннадиевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.07.2023	-	-
19	Акционерное общество «Санкт-Петербургское морское бюро машиностроения «Малахит»	1087847000020	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
20	Дорофеев Владимир Юрьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
21	Акционерное общество «Научно-исследовательское проектно-технологическое бюро «Онега»	1082902000213	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
22	Куликов Константин Николаевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.07.2022	-	-
23	Акционерное общество «ЦКБ «ОСК – Айсберг»	1127847248836	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
24	Чорный Игорь Николаевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.04.2023	-	-
25	Акционерное общество «Центральное конструкторское бюро морской техники «Рубин»	1089848051116	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
26	Вильнит Игорь Владимирович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2022	-	-
27	Акционерное общество «Южный центр судостроения и судоремонта»	1133023000109	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-

28	Мишанов Анатолий Викторович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
29	Акционерное общество «Светловское предприятие «ЭРА»	1033910500315	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
30	Чаркин Сергей Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2023	-	-
31	Акционерное общество «Прибалтийский судостроительный завод «Янтарь»	1023901861213	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
32	Самарин Илья Сергеевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
33	Акционерное общество «33 судоремонтный завод»	1083925036744	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
34	Касьянов Олег Вячеславович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
35	Акционерное общество «Средне-Невский судостроительный завод»	1089848054350	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
36	Середохо Владимир Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
37	Акционерное общество «Адмиралтейские верфи»	1089848054339	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
38	Быстров Андрей Владимирович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.12.2023	-	-

39	Публичное акционерное общество Судостроительный завод «Северная верфь»	1027802713773	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
40	Орлов Игорь Анатольевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
41	Публичное акционерное общество «Завод «Красное Сормово»	1025204410110	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
42	Першин Михаил Николаевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
43	Публичное акционерное общество «Пролетарский завод»	1027806079289	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
44	Исполов Михаил Викторович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
45	Акционерное общество «Балтийский завод»	1027800509000	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
46	Гордиенков Юрий Степанович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.05.2023	-	-
47	Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»	1024700873801	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
48	Черногубовский Сергей Романович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.06.2023	-	-

49	Акционерное общество «Конструкторское бюро «Рубин-Север»	1032901008832	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
50	Шварев Илья Викторович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
51	Акционерное общество «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие»	1082902001401	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
52	Будниченко Михаил Анатольевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	29.10.2022	-	-
53	Акционерное общество «Центр судоремонта «Звездочка»	1082902002677	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
54	Маричев Сергей Юрьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.01.2023	-	-
55	Акционерное общество «Северное производственное объединение «Арктика»	1082902000180	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
56	Логинов Олег Геннадьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество	23.06.2022	-	-
57	Акционерное общество «Специальное конструкторско-технологическое бюро по электрохимии с опытным заводом»	5087746576605	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-

58	Акционерное общество «Хабаровский судостроительный завод»	1082723009500	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
59	Бекасов Андрей Викторович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.08.2022	-	-
60	Публичное акционерное общество «Амурский судостроительный завод»	1022700514605	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
61	Боровский Михаил Васильевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.05.2023	-	-
62	Акционерное общество «10 ордена Трудового Красного Знамени судоремонтный завод»	1105110000270	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
63	Еременко Руслан Николаевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.09.2022	-	-
64	Акционерное общество «Судостроительный завод «Лотос»	1023000824153	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
65	Публичное акционерное общество «Хабаровский завод имени А.М. Горького»	1022701279655	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
66	Акционерное общество «База технического обслуживания флота»	1055194048084	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
67	Пахомов Сергей Алексеевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-

68	Arctech Helsinki Shipyard Oy	2366464-3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022.	-	-
69	Холодов Евгений Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
70	Акционерное общество «Шельфовые проекты»	1103017001504	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.07.2022	-	-
71	Акционерное общество конструкторское бюро по проектированию судов «Вымпел»	1025203018708	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
72	Посадов Дмитрий Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
73	Акционерное общество «Центральное конструкторское бюро «Коралл»	1149204029050	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
74	Ковалев Максим Васильевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2022	-	-
75	Группа компаний «Морские и нефтегазовые проекты» (общество с ограниченной ответственностью)	1025204411363	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
76	Овчинников Андрей Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.09.2022	-	-
77	Общество с ограниченной ответственностью Волго-Каспийское ПКБ	1055255068681	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-

78	Сахабутдинов Рамиль Вагапович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
79	Общество с ограниченной ответственностью «ОСК-Энерго»	1065263039005	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
80	Общество с ограниченной ответственностью «ОСК-Сервис»	1047796215224	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
81	Артищева Светлана Викторовна	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.10.2023	-	-
82	Акционерное общество «Астраханское Судостроительное Производственное Объединение»	1103017001856	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
83	Ещенко Александр Викторович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.04.2023	-	-
84	Общество с ограниченной ответственностью «Каспийская Энергия Проекты»	1033000803065	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
85	Акционерное общество «Судостроительно-судоремонтный завод имени III Интернационала»	1023000830621	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
86	Общество с ограниченной ответственностью «Крейн Марин Контрактор»	1033002810719	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
87	Рындин Дмитрий Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.10.2022	-	-

47

88	Общество с ограниченной ответственностью «Каспийская Энергия Управление»	1113017000348	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
89	Общество с ограниченной ответственностью «Центр продуктовой специализации «ОСК - Движение»	1073017005555	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
90	Наволоцкий Александр Владимирович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
91	Акционерное общество «ОСК-Технологии»	1127847241741	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
92	Акционерное общество «Кронштадтский морской завод»	1157847141242	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
93	Белоев Анатолий Владимирович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
94	Акционерное общество «Внешнеэкономическое предприятие «Судоэкспорт»	1137746347804	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
95	Родин Виктор Викторович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
96	Акционерное общество «Специальная производственно-техническая база ЗВЕЗДОЧКА»	1035100130394	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-

97	Антушев Олег Геннадьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.08.2023		
98	Акционерное общество «Севмаш-Шельф»	1032901002860	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
99	Зелянин Юрий Александрович	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
100	Акционерное общество «МАШИНОСТРОИТЕЛЬНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ»	1027700253767	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
101	Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Корабел»	1187800005018	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
102	Лисовая Виктория Анатольевна	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
103	Общество с ограниченной ответственностью «Невский судостроительно-судоремонтный завод»	1044701329771	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
104	Кузнецов Евгений Яковлевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
105	Акционерное общество «Сетевая компания «ОСК»	1187847308615	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-

106	Ремизов Сергей Юрьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022 31.08.2022	- -	- -
107	Акционерное общество «Зеленодольское проектно-конструкторское бюро»	1081673001541	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
108	Акционерное общество «Рубин»	1027810270388	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
109	Сафронов Сергей Геннадьевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.06.2022	-	-
110	Акционерное общество «Судостроительный завод «Море»	1199112021140	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
111	Флусов Олег Анатольевич	Согласие физического лица отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.04.2023	-	-
112	Общество с ограниченной ответственностью «РЕМКОР»	1157746817326	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.06.2022	-	-
113	Акционерное общество «Севастопольский морской завод имени Серго Орджоникидзе»	1229200002492	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.08.2022	-	-
114	Акционерное общество «Дальневосточный завод «Звезда»	1082503000931	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2023	-	-

В отчетном периоде Обществу оказали услуги следующие связанные стороны:

в тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Наименование продукции, работ, услуг	Стоимость полученных товаров, работ, услуг		Состояние расчетов на конец отчетного года	
			Отчетный год	Предыдущий год	дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Публичное акционерное общество «Судостроительный завод «Вымпел»	Участие в уставном капитале (100%)	Оказание промышленных услуг для СПК «Севастополь»	0	216	0	6 875
Публичное акционерное общество «Судостроительный завод «Вымпел»	Участие в уставном капитале (100%)	Оказание промышленных услуг для СПК «Ялта»	2 978	2 651	0	10 161
Итого			2 978	2 867	0	17 036

В отчетном периоде Общество получило займы следующих связанных сторон:

в тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Займ, полученный в размере 173 113 тыс.руб.		Состояние расчетов на конец отчетного года
		% в 2023 г.	% в 2022 г.	Кредиторская задолженность
Публичное акционерное общество «Судостроительный завод «Вымпел»	Участие в уставном капитале (100%)	18 177	18 177	216 501
Итого		18 177	18 177	216 501

В отчетном периоде Общество выплачивало заработную плату следующим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Характер отношений	ФОТ		Состояние расчетов на конец отчетного года
		Отчетный год	Предыдущий год	Кредиторская задолженность

Сорокин Алексей Владимирович	Генеральный директор, единоличный исполнительный орган в соответствии с Уставом	5 267	7 823	0
Итого		5 267	7 823	0

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Между АО «Государственная транспортная лизинговая компания» и ООО «Морские скоростные пассажирские перевозки» (далее – «Общество» / ООО «МСПП») заключен договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ 0681-001-ФМП/2019 от 14.03.2019 (далее – Договор лизинга). В соответствии с Договором лизинга и дополнительным соглашением №1 от 19.04.2023, первый лизинговый период по судам под строительными номерами 02704, 02705 – наступил в мае, июне 2023 г.

Ввиду несоблюдения Обществом требования п. 3.3. Договора лизинга (Суда не приняты ООО «МСПП» по причине неготовности к эксплуатации), 14.11.2023г. АО «ГТЛК» подало иск в Арбитражный Суд г. Москвы о взыскании 213 749 млн рублей с ООО «МСПП» (дело № А40-264381/2023). (Проведение предварительного судебного заседания назначено на 29.01.2024г.)

29.12.2023, АО «ГТЛК» и ООО «МСПП» подписали дополнительное соглашение № 2 к Договору лизинга, посредством которого был принят новый График лизинговых платежей. В соответствии с действующим Графиком лизинговых платежей, сроки сдачи судов под строительными номерами 02704, 02705 были перенесены на май, июнь 2024 года.

В связи с тем, что в настоящий момент спор, являющийся предметом рассмотрения в вышеупомянутом деле между сторонами урегулирован, АО «ГТЛК» отозвало поданное ранее исковое заявление.

6. Сведения о совместной деятельности.

В отчетном периоде у общества отсутствовали договоры простого товарищества.

7. Информация по сегментам.

Общество не выделяет отдельные сегменты.

8. События после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.
В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства и(или),

- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний (и) или;
- существенным ростом курса валюты (и) или;
- существенным ростом ключевой ставки (и) или;
- прекращением деятельности ключевого контрагента на территории РФ, и т. д.

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

9. Государственная помощь

В 2023 г. по Постановлению Правительства РФ № 1576 от 17.12.2018 г. Обществом получена субсидия в размере 106 177 тыс. руб. Полученная субсидия отражена в качестве внереализационных доходов в полном объеме. На 01.01.2023 г. у Общества имеются доходы будущих периодов в размере 63 985 тыс. руб. в виде полученных субсидий на возмещение части возмещение части затрат на осуществление морских скоростных пассажирских перевозок в Азово-Черноморском бассейне на морских скоростных судах на подводных крыльях в счет предстоящих расходов по лизинговым платежам за суда на подводных крыльях (пассажирское судно на подводных крыльях "Комета 120М" строительный номер 02702 и 02703). На 31.12.2023 г. сумма, уплаченных авансов за эти суда оставила 60 817 тыс. руб., на основании чего разница в размере 3 168 тыс. руб. была отражена в качестве внереализационных доходов.

10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила – (70 889) тыс. руб., прибыль (убыток) прошлых лет выявленный в 2022 году и отраженный в уточненных декларациях за прошлые годы составила 0 тыс. руб. Итого налоговая база за 2022 год – (70 889) тыс. руб. Аналогичные показатели за 2023 г. составили: убыток по декларациям за 2023 год – 22 200 тыс. руб., прибыль по декларациям за прошлые годы 0 тыс. руб. Итого налоговая база за 2023 год - 22 200 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2023 и 2022 году:

тыс. руб.

№ пп	Показатель	За отчетный год		За аналогичный период предыдущего года	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	-60 368	-12 073	-87 141	- 17 428
2.	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+) (актив) (-)	1 489	298	2 141	428

3	Налогооблагаемые временные разницы	232 762	46 552	111 402	22 280
3а	Налогооблагаемые временные разницы возникшие	-309	-62	-384	-77
3б	Налогооблагаемые временные разницы погашенные	233 072	46 614	111 786	22 357
4	Вычитаемые временные разницы	-173 883	-34 777	-26 402	-5 280
4а	Вычитаемые временные разницы возникшие	-223 970	-44 794	-26 402	-5 280
4б	Вычитаемые временные разницы погашенные	50 087	10 017	0	0
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	0	0	0	0
6	Влияние изменения ставок («+» -увеличение, «-»-уменьшение)	0	0	0	0
7	Итого текущий налог на прибыль	0	0	0	0

В 2023 г.:
- Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых активов, явились вычитаемые временные разницы в части амортизации нематериальных активов, вычитаемые временные разницы в части признания оценочных обязательств.
- Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых обязательств, явились налогооблагаемые временные разницы в части амортизации основных средств.
- Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли.

11. Риски

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.

Юридические риски и неопределенность
Риски, связанные с Российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски
Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск
Инфляция в России за 2023 год составила 7,42% после 11,94% в 2022 году. Минэкономразвития ожидает инфляцию в 2024 году на уровне 4,5%.
Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.
При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.
В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро и доллары США, и обесценение рубля по отношению к евро и доллару США в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро и доллара США по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности займа, полученного от единственного учредителя Общества АО «ССЗ «Вымпел».

Процентный риск

В связи с тем, что Общество имеет долговые обязательства, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Так же это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Следует отметить, что заемные средства, полученные в 2021 году, имеют фиксированную ставку, и не подлежат пересмотру в рамках договора займа.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

12. Информация о допущении непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Сокращение деятельности не планируется, все обязательства Общества планируются к погашению в установленные сроки.

Сорокин Алексей Владимирович
Генеральный директор
29 января 2024 г.