

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	36 388	-	(36 388)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Железнодорожный путь № 20 (Онега, примыкание к жд пути №6)	5241	за 2023г.	-	35 350	-	(35 350)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лебедка маневровая №1 (путь 20)	5242	за 2023г.	-	1 038	-	(1 038)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	486 372	449 984	449 984
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	330 850	330 850	330 850
	5288	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)
ФИО-ПЕТЕРБУРГ

29 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	108 760	-	9 000	-	-	-	-	117 760	-
	5311	за 2022г.	100 260	-	8 500	-	-	-	-	108 760	-
в том числе:											
	Вклад в уставный капитал компаний										
Краткосрочные - всего	5302	за 2023г.	108 760	-	9 000	-	-	-	-	117 760	-
	5312	за 2022г.	100 260	-	8 500	-	-	-	-	108 760	-
	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	108 760	-	9 000	-	-	-	-	117 760	-
	5310	за 2022г.	100 260	-	8 500	-	-	-	-	108 760	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	71	-	105 559	-	(105 464)	-	-	-	-	-	166	-
	5530	за 2022г.	492	-	86 564	-	(86 984)	-	-	-	-	-	71	-
	5511	за 2023г.	52	-	105 496	-	105 398	-	-	-	-	-	150	-
	5531	за 2022г.	455	-	86 460	-	(86 863)	-	-	-	-	-	52	-
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	4	-	51	-	(55)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	19	-	63	-	(66)	-	-	-	-	-	16	-
	5533	за 2022г.	33	-	53	-	(66)	-	-	-	-	-	19	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	71	-	105 559	-	(105 464)	-	-	X	-	-	166	-
	5520	за 2022г.	492	-	86 564	-	(86 984)	-	-	X	-	-	71	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	53 354	152 175	-	-	(181 015)	-	-	-	-	24 513
	5580	за 2022г.	138 925	48 849	312	(134 732)	-	-	-	-	-	53 354
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	456	58 258	-	-	(58 217)	-	-	-	-	496
	5581	за 2022г.	408	463	-	(415)	-	-	-	-	-	456
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	70 105	-	-	(57 570)	-	-	-	-	12 535
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 598	13 963	-	-	(21 130)	-	-	-	-	1 431
	5583	за 2022г.	4 551	29 201	-	-	(25 154)	-	-	-	-	8 598
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	7 478	-	312	(7 790)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	44 300	9 849	-	-	(44 098)	-	-	-	-	10 051
	5586	за 2022г.	126 488	19 185	-	-	(101 373)	-	-	-	-	44 300
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	53 354	152 175	-	-	(181 015)	-	X	-	-	24 513
	5570	за 2022г.	138 925	48 849	312	(134 732)	-	X	-	-	-	53 354

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2	-
Расходы на оплату труда	5620	724	682
Отчисления на социальные нужды	5630	219	198
Амортизация	5640	3 397	7 186
Прочие затраты	5650	22 869	2 643
Итого по элементам	5660	27 211	10 709
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 211	10 709

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись)

 29 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	58	83	(58)	-	82
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	58	83	(58)	-	83



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись)
Петр (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Р1» за 2023 год.**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОК №1-причалы» (далее – Общество) зарегистрировано 01.01.2013 г., ОГРН 1157847204437, ИНН 7805317268.

Юридический и фактический адрес: 198096, Санкт-Петербург г, Элеваторная площадка (Угольная гавань), дом № 10, литера Р, помещение 3.

ООО «РОК № 1-причалы» относится к субъектам малого предпринимательства на основании пп 1,2,3 п.1 ст.4 Закона №209-ФЗ от 06.07.2007г., абз. 3 п. 1 Постановления Правительства РФ от 4 апреля 2016 г. N 265 «О предельных значениях дохода, полученного от осуществления предпринимательской деятельности, для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства».

В мае 2023г было зарегистрировано переименование ООО «РОК№1-причалы» на ООО «Р1» согласно протокола участников Общества от 25.04.2023г .

Руководство Общества

Генеральный директор: Сорокина Мария Павловна

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Сведения об участниках Общества

Наименование участника	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер принадлежащей доли (%)	Дата возникновения права собственности на долю
Третьякова Елена Львовна	38 700 000	90	19.10.2018
Третьяков Иван Львович	4 300 000	10	16.12.2019

Уставный капитал Общества составляет по состоянию на 31 декабря 2023г. 43 000 000,00 руб.

Списочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года составила 4 (четыре) человека.

У Общества нет филиалов и обособленных подразделений

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

У Общества нет действующих лицензий..

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество не получало в 2023 году государственную помощь.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Общество не планирует проведение реорганизации.
Основными видами деятельности ООО «Р1» являются: сдача имущества в аренду.

Чистые активы

Общество производит расчет величины чистых активов в соответствии с приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

Соотношение стоимости чистых активов и величины уставного капитала

тыс. руб.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Стоимость чистых активов	500 061	429 099	344 585
Уставный капитал	43 000	43 000	43 000

Чистые активы по состоянию на 31.12.2023г, на 31.12.2022 г увеличивались ежегодно в связи с полученным по итогам года чистой прибыли за вычетом выплаченных дивидендов в размере 70 962 тыс. рублей и 84 515 тыс рублей соответственно и по состоянию на 31.12.2021 г увеличились на сумму 44 539 тысяч рублей.

2. Способы ведения бухгалтерского учета, раскрытие событий и показателей, с учетом существенности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08.

Все эти и другие нормативные документы раскрывают правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности в разрезе трех групп: общие вопросы раскрытия информации; активы и обязательства организации; финансовые результаты деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

При формировании учетной политики за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Пандемия COVID-19, проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкции в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют

2.4 Учет основных средств

Общество с 2022 года применяет стандарты ФСБУ 6 /2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлен в соответствии с п. 49 стандарта, балансовая стоимость основных средств единовременно скорректирована на конец периода, предшествующего отчетному без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно с 2022 года.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом. Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования – период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды организации

Лимит признания активов объектами основных средств составляет 100 тыс. рублей. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование (инвестиционная недвижимость) учитывается по первоначальной стоимости.

2.5 Учет расходов по обычным видам деятельности

Затратами на производство признаются экономически обоснованные и документально подтвержденные затраты.

При формировании расходов по обычным видам деятельности ведется группировка по следующим элементам (п. 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- амортизация;
- услуги сторонних организаций;
- налоги, включаемые в себестоимость;
- прочие затраты.

За отчетный период у организации отсутствовали затраты на энергоресурсы, т.к все расходы по энергоснабжению арендованного имущества несет арендатор.

Учет расходов, связанных с производством и реализацией, ведется по дебету счета «Общехозяйственные расходы» без отражения на счете 20 «Основное производство». В конце отчетного периода расходы списывают на счет 90 "Продажи" единовременно в конце месяца (п. 9 ПБУ 10/99).

Незавершенное производство не формируется.

Учет запасов ведется на основании полученной первичной документации в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При списании товаров, сырья и материалов, используемых при производстве, применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, сертификаты, расходы на страхование, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам с учетом страховых взносов.

Начисление оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков осуществляется ежемесячно регламентированно в разрезе каждого сотрудника, исходя из его фактического среднего заработка, с отражением по кредиту сч 96. Расходы по отпускам работников со страховыми взносами отражаются по дебету сч 96.

В отчетном периоде организация не создавала резерв по сомнительной задолженности, т.к отсутствовала задолженность с сомнительным сроком погашения.

2.8 УСН

Применяемая система налогообложения - УСН с объектом «доходы». Сумма единого налога (авансового платежа по нему) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, уплаченные в текущем отчетном (налоговом) периоде.

2.9. Прочие налоги и сборы

Налоги и сборы начислялись и перечислялись в бюджеты соответствующих уровней согласно законодательству РФ. Помесячно учитывались и перечислялись подоходный налог, страховые взносы на социальное страхование и обеспечение. Такие налоги, как земельный налог, транспортный налог, УСН начислялись и перечислялись поквартально.

2.10 Учет аренды

Общество с 2022 года применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды. Сдача в аренду имущества принадлежащего Обществу на праве собственности классифицируются как операционная аренда, в связи с этим прежний принятый порядок учета актива не изменяется. Доходы от операционной аренды признаются равномерно и считаются доходами от основного вида деятельности.

Право пользования активом и обязательство по аренде земельного участка и офисного помещения не признаны в бухгалтерском учете в виду незначительности показателей.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Доходы по обычным видам деятельности

Основной источник доходов Общества – от сдачи имущества в аренду.

Деятельность Общества не носит сезонного характера

Расшифровка выручки:

тыс. руб.		
Выручка от продаж	2023 г.	2022 г.
Услуги по сдаче имущества в аренду	105 496	72 050

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности приведены в разрезе элементов затрат в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

Наименование прочих доходов и расходов	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовая помощь от дочерней компании (безвозмездная) при участии более 50%	40 000	-	54 000	-
Услуги банка	-	(34)	-	(239)
Прочие доходы и расходы	-	(131)	1 049	(843)
Итого	40 000	(165)	55 049	(1 082)

3.4 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

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.

В 2023г пересмотр элементов амортизации не осуществлялся.

К недвижимости, предназначенной для предоставления за плату во временное пользование (инвестиционной недвижимости) относятся земельные участки стоимостью 330 850 тыс. руб., нежилые здания складов балансовой стоимостью на 31.12.2023 – 36 219 тыс. руб.

Общество в 2023- 2021 годах арендовало следующие объекты:

- помещение под офис по договору аренды помещения от 06.08.2021 № 06/08/21 у ООО «ТМРП», срок аренды 11 месяцев, оценка арендуемого объекта не указана в договоре;

- земельный участок для размещения транспортных средств по договору аренды земельного участка от 29.12.2020 № 05/ЗК-05907 у Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, срок аренды до 29.12.2023, оценка арендуемого объекта не указана в договоре.
- земельные участки, на которых расположены ж/д пути по договорам аренды ПР1-060723-1 от 06.07.2023г и ПР1-060723-2 от 06.07.2023г с ООО «Перспектив», оценка арендуемого объекта не указана в договоре.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В случае если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.6 Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества в основном связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения (долгосрочные) в виде вклада в уставный капитал компаний на общую сумму 117 760 тыс. руб. в т.ч.:

№ п/п	финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал компаний	тыс руб		
		31.12.2023 г	31.12.2022 г	31.12.2021 г
1	ООО «Рыбный Порт»	117 750	108 750	100 250
2	ООО «ПТБ МРП»	10	10	10
	Итого	117 760	108 760	100 260

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается в связи с отсутствием признаков обесценения имеющихся финансовых вложений.

3.8 Займы и кредиты

В течение 2023 г., 2022 г и 2021 г Общество новых существенных займов не получило. Общая сумма займов и процентов, погашенных в течение 2023 г – 0 тыс. руб 2022г, составила 7 790 тыс. руб., 2021 г- 0 тыс. руб.

Расшифровка движения за 2022 год

тыс. руб.

Договоры по займам	Основной долг				Проценты по кредиту			
	Задолженность на 31.12.2021	Возврат займов в отчетном году	Сумма полученного займа в отчетном году	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2021	Возврат процентов по займу в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году*	Задолженность на 31.12.2022
Займы								
В тыс. руб.	6 689	(6 689)	-	-	789	(1 101)	312	-
Итого	6 689	(6 689)	-	-	789	(1 101)	312	-

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. СВЯЗАННЫЕ ЛИЦА

Информация о связанных лицах Компании по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

Перечень связанных сторон	ООО "Рыбный порт"	ООО «ПТБ «МРП»
ОГРН	1117847250322	1127847456164
ИНН/КПП	7842454569 / 780501001	7805599277/780501001
Адрес	198096, СПб, Элеваторная пл-ка (Угольная гавань) д., 10	198096 Санкт-Петербург г, пл-ка Элеваторная (Угольная гавань), дом 10
Генеральный директор	Зеленев Э.В.	Пастушенко А.В.
Признак связанности сторон	Дочерняя компания Доля в УК-17,868 %	Дочерняя компания Доля в УК-100 %

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочная задолженность						
ООО «Рыбный Порт»»	-	-	-	10 000	44 300	126 488
ООО «ПТБ «МРП»»	-	-	-	-	-	-
Итого расчеты со связанными сторонами	-	-	-	10 000	44 300	126 488

Оказание услуг связанным сторонам не осуществлялось.

Раскрытие оборотов со связанными сторонами (с НДС)

тыс. руб.

Обороты со связанными сторонами	2023 г	2022 г	Вид хозяйственной операции
ООО «ПТБ «МРП»» всего, в т.ч.		(7 790) -	
		(7 790)-	Расчеты по займам и процентам
ООО «Рыбный порт»» всего, в т.ч.	(34 300)	(82 188)	
	(34 300)	(82 188)	Договор уступки права требования
Итого обороты со связанными сторонами:	(34 300)	(89 978)	

В течение 2023г ООО «ПТБ МРП» оказало безвозмездную финансовую помощь Обществу согласно Решений единственного участника на общую сумму 40 000 тыс руб, в 2022г – 54 000 тыс руб.

В 2023г участникам Общества выплачены дивиденды в сумме 40 277 тыс. руб. из чистой прибыли за 2021г, в том числе Третьяковой Л.Н 36 249 тыс. руб., Третьякову И.Л. 4 028 тыс. руб. (протокол внеочередного общего собрания участников от 01.02.2023г). В 2022 году выплачено дивидендов 17 500 тыс. руб. из чистой прибыли за 2019-2020 г.г., в том числе Третьяковой Л.Н. 15750 тыс. руб., Третьякову И.Л 1750 тыс. руб. (протокол внеочередного общего собрания участников от 01.08.2022г).

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В течение 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу: 318 тыс. руб. и 296 тыс. руб. соответственно.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ЗАЛОГАХ И ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Принципал	Договор	Сумма (тыс. руб.) на дату заключения договора	Сумма (тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2023г	Срок
ООО "ТМРП"	Договор поручительства №GR0133-0060-21-1 от 26.10.2021	49 355,00	47 587,72	25.09.2027
ООО «ТМРП»	Договор поручительства №GR0133-0025-23-1 от 05.07.2023	39 592,52	57 584,32	04.06.2029
ООО "Рыбный порт"	Договор поручительства 82438_2 от 30.11.2020	698 331,84	406 252,02	06.03.2028
итого		747 686,84	511 424,07	

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 февраля 2024 года



Сорокина М.П.

Дорофеева Е.В.