

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(подпись)

Малахов Е.С.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



2. Основные средства

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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:	5261	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Малахов В.С.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Малахов Е.С.

подпись

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



4. Запась

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

25 марта 2024 г.

Малахов Е.С.

(расшифровка подписи)

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	141	(78)	-	110	(18)	-	-	-	-	-	-	233	(78)
	5530	за 2022г.	264	(78)	20	18	(161)	-	-	-	-	-	-	141	(78)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	141	(78)	-	110	(18)	-	-	-	-	-	-	233	(78)
	5533	за 2022г.	264	(78)	20	18	(161)	-	-	-	-	-	-	141	(78)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	141	(78)	-	110	(18)	-	-	X	-	-	-	233	(78)
	5520	за 2022г.	264	(78)	20	18	(161)	-	-	X	-	-	-	141	(78)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	59	72	-	(59)	-	-	-	-	72
	5580	за 2022г.	23	59	-	(23)	-	-	-	-	59
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10	14	-	(10)	-	-	-	-	14
	5581	за 2022г.	5	10	-	(5)	-	-	-	-	10
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	25	34	-	(25)	-	-	-	-	34
	5583	за 2022г.	11	25	-	(11)	-	-	-	-	25
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	24	24	-	(24)	-	-	-	-	24
	5586	за 2022г.	7	24	-	(7)	-	-	-	-	24
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	59	72	-	(59)	-	X	-	-	72
	5570	за 2022г.	23	59	-	(23)	-	X	-	-	59

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

(подпись)

Малахов Е.С.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(703)	(497)
Отчисления на социальные нужды	5630	(217)	(154)
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	(118)	(80)
Итого по элементам	5660	(1 038)	(731)
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	(1 038)	(731)

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

Руководитель

(подпись)

“СОЛЛ-Р”

Малахов Е.С.

(расшифровка подписи)

25 марта 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	20	78	(45)	-	53
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	20	78	(45)	-	53

Руководитель

(подпись)

Малахов Е.С.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

25 марта 2024 г.

Малахов Е.С.

(расшифровка подписи)

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	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-



Руководитель
(подпись)

25 марта 2024 г.

Малахов Е.С.
(расшифровка подписи)

10. Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СОЛЛ-Р» за 2023 год

10.1. Общие сведения об организации

10.1.1. Общая информация об организации

Полное наименование общества	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛ-Р» (далее Общество)
Юридический адрес	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, дом № 24, этаж 3, офис 23
Дата государственной регистрации	19.08.2004
ОГРН	1042309093177
ИНН	2315109848
Уставный капитал	На 31.12.23: 703 100 000 рублей. Оплачен полностью
Сведения об учредителях	Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед», Республика Кипр, доля 100%
Сведения о единоличном исполнительном органе	Генеральный директор Малахов Евгений Сергеевич
Среднесписочная численность работников в 2023 году	2 человека

Вознаграждение управленческого персонала в 2023 году составило 155 тыс. руб., включая удержанные и уплаченные налоги на доход 46 тыс. руб. Страховые взносы составили 48 тыс. руб.

10.1.2. Виды деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности: Деятельность морского транспорта.

10.1.3. Влияние на хозяйственную деятельность геополитической ситуации, возникшей в 2022 году

Политическая ситуация из-за событий на Украине, сложившаяся в мире и в Российской Федерации начиная с февраля 2022 года продолжает оказывать влияние и в 2023 году на дальнейшее развитие деятельности Общества.

Влияние на финансовые результаты Общества в 2023 году оказалось незначительным, однако ситуация в экономике и на рынке буксирных услуг в связи с введенными санкциями осложнила поиск потенциальных клиентов с целью заключения контрактов на аренду буксиров.

10.2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

10.2.1. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности

Выручка признается в соответствии с ПБУ «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных могут относиться напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил: Доллар США 89,6883 рублей.

10.3. Сведения об изменении учетной политики

В 2023 году Общество не вносило изменений в учетную политику.

10.4. Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Финансовыми стандартами для организаций. Отступление от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету в РФ, не допускалось. Все числовые показатели в отчетности представлены в тыс. руб.

10.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах за 2023 год не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

10.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	17 647	17 652	17 315
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	17 647	17 652	17 315

Краткосрочные банковские депозиты были размещены на срок не более 21 календарных дней и возвращены на счета организации в январе 2024 года.

В 2023 году Общество выдало денежный займ в размере 100 тыс.руб. с процентами, заемщик по договору ООО «Смит Терминалс Сахалин». Общая сумма займа по договору составляет 500 тыс.руб.. Срок погашения займа 13.10.2024 г. Сумма начисленных процентов на 31.12.2023 г. составила: 3 тыс.руб.

10.7. Прочие активы

В составе прочих активов Общества учитываются денежные средства в размере 31 050 тыс. руб., списанные в 2014 году с расчетного счета Общества, открытого в банке ОАО КБ «Стройкредит», на основании платежных поручений в счет уплаты налогов и взносов, но не перечисленные Банком в бюджет РФ. 18 марта 2014 г. у Банка была отозвана лицензия. В настоящее время в отношении банка ведется процедура банкротства. Налоговым органом, а также судами первой и апелляционной инстанции в 2015 г. в признании обязанности по уплате налога исполненной Обществу отказано. В январе 2016 года судом кассационной инстанции вынесено постановление об оставлении жалобы без удовлетворения. В мае 2016 года в ответ на жалобу Общества в Президиум Верховного Суда РФ в удовлетворении заявления о пересмотре в порядке надзора решения Арбитражного суда отказано.

На 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 на всю сумму налогов и сборов Обществом создан резерв по сомнительным долгам. В отчетности величина прочих активов отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

10.8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2023г. Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед», республика Кипр, является единственным участником Общества, доля в уставном капитале Общества составляет 100% .

В 2023 году изменений размера уставного капитала Общества не происходило.

Наименование	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2021 г.	703 100	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2022 г.	703 100	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2023 г.	703 100	-

10.9. Оценочные обязательства

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Информация о составе и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах за 2023 год не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

10.11. Доходы и расходы

В 2023 году выручки от основного вида деятельности у Общества не было. В течение отчетного периода Общество несло затраты по содержанию административного аппарата.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	(703)	(497)
Отчисления на социальные нужды	(217)	(153)
Амортизационные отчисления	-	-
Прочие затраты в т.ч.	(118)	(81)
Аудиторские услуги	-	-
Консультационные, юридические, нотариальные услуги	-	(4)
Аренда офиса и склада	(109)	(70)
Прочие	(9)	(7)
Итого управленческие расходы	(1 038)	(731)

10.12. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	1 246	1 092
Прочие доходы	-	-
Итого прочие доходы	1 246	1 092

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Услуги банка	(32)	(35)
Прочие расходы	-	(138)
Итого прочие расходы	(32)	(173)

10.13. Налог на прибыль

Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н. В соответствии с указанным ПБУ в бухгалтерском учете отражены расчеты по начислению налога на прибыль:

№ п/п	Показатель	2023 г.	2022 г.
1	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(35)	(38)
2	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде	-	138
3	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде (вычитаемые)	-	-
4	Временные разницы, погашенные в отчетном периоде (вычитаемые)	(49)	(49)
5	Постоянное налоговое обязательство (стр. 2 * 20%)	-	28

6	Изменение отложенного налогового актива, без учета убытков текущего периода ((стр.3+стр.4)*20%)	(10)	(10)
7	Отложенный налоговый актив, возникший с суммы убытка в налоговом учете (погашение отложенного налогового актива при погашении убытка – 50%) (стр.1-стр.5-стр.6) (при погашении (стр.1-стр.5-стр.6)*50%)	-	-
8	Текущий налог на прибыль с учетом использования убытка прошлых лет (стр.1-стр.5-стр.6)*50%)	(13)	(28)
9	Налог на прибыль в текущем периоде (стр.6+стр.7+стр.8)	(23)	(38)
10	Признание (списание) отложенного налогового актива в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	11	(56)
11	Отложенный налоговый актив на начало периода	-	66
12	Отложенный налоговый актив на конец периода (стр.8+стр.9+стр.10)	-	-

В текущем налоговом периоде получена прибыль.

10.14. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество выделяет следующие связанные стороны:

Наименование / ФИО связанной стороны	Основание для признание связанной стороной	Вид операций со связанной стороной в отчетном периоде	Объем операций со связанной стороной в отчетном периоде
Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед», Республика Кипр	Участие в уставном капитале, оплаченная доля 100%	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Ламналко»	На Компанию оказывается влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	- Предоставление Обществу помещений в аренду (арендодатель ООО «Ламналко»)	- Получено Обществом услуг на сумму 109 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составляет 14 тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Смит Терминалс Сахалин»	На Компанию оказывается влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	- Предоставление Обществом займа (Заемщик ООО «Смит Терминалс Сахалин»)	-Обществом выдан займ в размере 100 тыс.руб, начислено процентов за отчетный период 3 тыс.руб.
Малахов Евгений Сергеевич	Генеральный директор с 25.02.2013	Выплата вознаграждений (оплата труда и начисленные на нее взносы)	Краткосрочные вознаграждения - 203 тыс. руб. (в том числе взносы с ФОТ 48 тыс. руб.) Долгосрочные вознаграждения отсутствуют

10.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным рискам и репутационным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Подверженность Общества финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам руководство оценивает не существенной.

10.16. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, произошедших после отчётной даты и способных существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности, не произошло.

10.17. Планы руководства в отношении продолжения деятельности

В предшествующие периоды Общество проводило мероприятия, направленные на погашение накопленной задолженности и увеличение чистых активов. Величина чистых активов на 31.12.2023 г. имеет положительное значение и составляет 17 811 тыс. руб. Для обеспечения стабильного уровня доходов в будущем периоде руководством Общества ведутся переговоры с потенциальными клиентами с целью заключения контракта на аренду буксиров с экипажем (тайм-чартер). Для исполнения указанного контракта Общество имеет предварительную договоренность с судовладельцем на заключение договоров бербоут-чартера буксиров (аренды без экипажа).

Генеральный директор



Е.С. Малахов

«25» марта 2024 г