



СК СЕВЕРНАЯ ГАВАНЬ

«СК Северная гавань»

Общество с ограниченной ответственностью

197343, г. Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка,
д. 57, литер А, помещение 128-Н
Тел. 8-812-454-59-99,
Email: office@sksevgavan.ru
ИНН 7728859070 КПП 781401001
ОГРН 1137746960966

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2023 года

г. Санкт-Петербург

Дата: 20 марта 2024 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. руб.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «СК Северная гавань»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 7728859070/781401001, ОГРН 1137746960966

Дата регистрации 17.10.2013, регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический/фактический адрес: 197343, г. Санкт-Петербург, ул. Матроса Железняка, дом № 57, литер А, помещение 128-Н.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который подотчетен общему собранию участников Общества.

Ф.И.О., должность руководителя: Генеральный директор – Колесников Владимир Юрьевич

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Главный бухгалтер – Акишина Ольга Алексеевна
Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 213 человек

Размер уставного капитала организации: 500 (пятьсот тысяч) рублей

Вид деятельности (ОКВЭД): 30.11

Краткая характеристика вида деятельности организации в отчетном периоде: Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

Организация имеет обособленные подразделения по месту нахождения на 31.12.2023:

1. ООО «СК Северная гавань» 692913, Приморский край, г. Находка, ул. Васяновича (поселок Врангель мкр), д. 3, пом.-1
2. ООО «СК Северная гавань» 694620, Сахалинская обл., Холмский р-он, г. Холмск, ул. Лесозаводская, влд 159

Закрито обособленное подразделение:

ООО «СК Северная гавань» 629740, Ямало-Ненецкий АО, Надымский р-н, п. Ямбург – 05.12.2023

Открыто обособленное подразделение:

ООО «СК Северная гавань» 694620, Сахалинская обл., Холмский р-он, г. Холмск, ул. Лесозаводская, влд 159 – 01.04.2023

Расчетные счета открыты:

- ПАО «Сбербанк» - расчетный счет в рублях, евро, долларах США, китайских юанях
- АО «ГПБ» - расчетный счет в рублях, евро, долларах США
- ПАО «ВТБ» - расчетный счет в рублях
- ПАО «Банк Зенит» - расчетный счет в рублях, евро, долларах США, китайских юанях
- АО «КБ Солидарность» - расчетный счет в рублях, евро, долларах США, китайских юанях, дирхамах, турецкая лира
- ПАО «ФК Открытие» - расчетный счет в рублях
- ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" - расчетный счет в рублях, китайских юанях

Общество ведет финансово-хозяйственную деятельность в целях обеспечения процесса производства, предоставления займов, привлечения кредитов и займов, использования схемы лизинга.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Информация об основных положениях учетной политики организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена обществом в 2023 году по состоянию на 31.12.2023.

Итоговая инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности произведена Обществом на 31.12.2023

Учетная политика утверждена приказом генерального директора ООО «СК Северная гавань» № 1/2021 от 30.12.2021 «Об утверждении учетной политики», с внесением изменений приказом генерального директора ООО «СК Северная гавань» № 1/2023 от 11.03.2023

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

Основные средства и капитальные вложения. *Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.*

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. СПИ объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Организация проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов; ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативно (п. 49 ФСБУ 6/2020)

Запасы. *Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.*

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске запасов в производство и ином выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости. Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. По незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Все запасы общества подлежат обязательной инвентаризации не реже одного раза в год - на момент составления годовой бухгалтерской отчетности.

Учет аренды (лизинг). *Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.*

Учет при получении имущества в аренду. 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". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Учет договоров строительного подряда. *Учет договоров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.*

В соответствии с ПБУ 2/2008 выручка по договору строительного подряда и расходы по такому договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

При этом выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором). При применении способа "по мере готовности" в каждом отчетном периоде определение выручки по договору, расходов по договору и финансового результата по договору производится с учетом выручки по договору и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

Учитывая изложенное, признанный в бухгалтерском учете согласно ПБУ 2/2008 актив "Не предъявленная к оплате начисленная выручка" в бухгалтерском балансе отражается в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей "Дебиторская задолженность".

Обществом применяется учет акциза на средние дистилляты по счетам 68.03 «Акциз» и 76.АК.9 «Акцизы по топливу» в соответствии с Налоговым кодексом РФ и планом счетов, применяемым в Обществе.

Обществом применяются счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 23 «Вспомогательные производства»

Учет расходов и доходов ведется Обществом по проектам с формированием стоимости НЗП на каждую отчетную дату.

Текущий налог на прибыль формируется в результате отражения в бухгалтерском учете следующих величин: условного расхода (дохода) по налогу на прибыль; ПНР и ПНД отчетного периода; изменений ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением тех, что возникли по операциям, результат которых не включается в бухгалтерскую прибыль (убыток), но включается в совокупный финансовый результат и (или) капитал организации.

Общество ведет учет курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.

Финансовый результат текущей деятельности: определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами организации за отчетный период.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также от избранных методов учета учетной политикой общества в отчетном году не было.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

- 3.1. Наличие и движение НМА (Приложение 1)
- 3.2. Наличие и движение основных средств (Приложение 2)
- 3.3. Наличие и движение запасов (Приложение 3)
- 3.4. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе прочих активов (Приложение 4)
- 3.5. Затраты на производство (Приложение 5)
- 3.6. Оценочные обязательства (Приложение 6)
- 3.7. Доходы (Приложение 7)
- 3.8. Прочие доходы и расходы (Приложение 8)

4. Список аффилированных лиц ООО «СК Северная гавань» и операции

со связными сторонами

Связанной с Обществом стороной является Колесников Владимир Юрьевич – единственный участник и генеральный директор Общества.

№ п/п	ФИО	Основания, в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %	Размер доли аффилированного лица в уставном капитале Общества, руб.
1	Колесников Владимир Юрьевич	Учредитель (участник)	07.10.2022	100	500 000,00
2	Колесников Владимир Юрьевич	Генеральный директор	13.11.2018		

В течении 2023 года Обществом произведены выплаты в пользу Генерального директора с учетом обязательных выплат во внебюджетные и бюджетные фонды в размере 2 587, 09 тыс руб.

В 2023 г. Обществом полученная прибыль на выплату дивидендов не направлялась.

5. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Выручка по основному виду деятельности: 27 934 271 тыс. руб.

Прочие доходы, в том числе проценты к получению: 1 441 625 тыс. руб.

Затраты на производство: 25 105 783 тыс. руб.

Прочие расходы, в том числе проценты к уплате: 2 087 661 тыс. руб.

Чистая прибыль: 1 682 566 тыс. руб.

Финансовые показатели организации (по данным годовой бухгалтерской отчетности)

коэффициент текущей ликвидности – 1.22

рентабельность продаж по чистой прибыли – 6,02 %

рентабельность собственного капитала – 42,43 %

6. События после отчетной даты

Каких-либо изменений в составе руководства/участников с 31 декабря 2022 и по текущую дату не было.

Событий, негативно повлиявших на достаточность текущей ликвидности для обеспечения непрерывности деятельности организации в 2023 г. по состоянию на 20 марта 2024 года, не наблюдалось.

Информации о невозможности получения непогашенных остатков дебиторской задолженности на 31.12.2023, которая стала известна до 20 марта 2024 года, нет.

Дополнительные доходы и расходы, относящиеся к 2023 году, но не начисленные в 2023 г., по состоянию на 20 марта 2024 года не выявлены.

Следует отметить, что в отчетности за 2023 год отражены операции согласно Постановлению Арбитражного суда Северо-Западного округа от 4 апреля 2023 года, отменившее вступившее в законную силу решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 16 августа 2022 года «О взыскании с заказчика стоимости выполненных работ по договору в пользу подрядчика». Дело возвращено на повторное рассмотрение в арбитражный суд первой инстанции. При повторном пересмотре дела, решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга Ленинградской области от 18 марта 2024 года удовлетворению требований подрядчика было отказано. Решение в законную силу не вступило, в связи с этим не является событием после отчетной даты и не несет оснований для отражения данного факта в отчетности за 2023 год.

Каких-либо необычных бухгалтерских записей или корректировок к отчетности за 2023 г. на текущую дату не осуществлялось и не планировалось.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году уполномоченным органом Общества решения о прекращении части деятельности Общества, признаваемой в соответствии с п. 4 ПБУ 16/02 прекращаемой деятельностью, не принимались.

8. Непрерывность деятельности организации

Общество не относится к предприятиям отраслей, наиболее пострадавших от распространения новой коронавирусной инфекции. Непрерывность деятельности организации не зависит от ухудшения ситуации с распространением инфекции. Также у организации нет дочерних предприятий, либо структурных подразделений за пределами Российской Федерации, деятельность которых бы могла привести к последствиям, вызывающим сомнения в непрерывности деятельности организации на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из разных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Так же мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, включая новые меры санкционного характера со стороны недружественных стран, принятые в течении 2023 года и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события не окажут негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде, в связи с комплексом мер, принимаемых Обществом со ссылкой на меры, принимаемые на уровне Правительства российской Федерации, в том числе, связанные с осуществлением международных расчетов.

В условиях ограничительных мер и санкций, наложенных мировым сообществом, на основных Заказчиков общества (крупнейшие предприятия газодобывающей и газоперерабатывающей отрасли, в отношении которых действуют запреты на поставку им материалов и технологий, необходимых им для осуществления деятельности), ООО «СК Северная гавань» осуществляет судоремонтные работы, строительство офшорных объектов, а также производит закупки импортных сменно-запасных частей и оборудования, необходимых для выполнения ремонтных работ в течение нескольких отчетных периодов.

По-нашему мнению, сложившаяся геополитическая и экономическая ситуация не окажет существенного влияния на способность Общества исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

9. Итоги и перспективы

Обществом в 2023 году было продолжено выполнение работ по капитальному ремонту подводных переходов в разных регионах России; исполнен контракт по ремонту и техническому обслуживанию ППБУ; а также в роли комплексного подрядчика был реализован масштабный проект по строительству объектов, входящих в состав стройки «Обустройство Киринского ГКМ» и «Обустройство Южно-Киринского месторождения», с исполнением сварочно-монтажных,

трубоукладочных, дноуглубительных работ, а так же работ по стабилизации трубопровода и обеспечения логистики и снабжения проекта в целом.

Общество активно наращивает производственные мощности и конкурентноспособную базу для дальнейшего выполнения заказов. Общество успешно участвует в торгах на основных электронных площадках отрасли и выполняет заказы крупных предприятий. Общество ведет работу по внедрению в производственный процесс альтернативно-параллельных видов деятельности.

Генеральный директор  Колесников В. Ю.

Главный бухгалтер  Акишина О. А.



**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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.	147	(108)	-	-	-	(8)	-	-	147	
	5110	за 2022г.	147	(72)	-	-	-	(36)	-	-	147	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	86	(86)	-	-	-	-	-	-	86	
	5111	за 2022г.	86	(59)	-	-	-	(28)	-	-	86	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	60	(21)	-	-	-	(8)	-	-	60	
	5112	за 2022г.	60	(13)	-	-	-	(8)	-	-	60	

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2023г.	288 825	(68 322)	221 330	-	-	(95 626)	-	-	-	510 155	(163 948)
	5210	за 2022г.	92 860	(41 076)	197 756	(1 790)	1 709	(28 955)	-	-	-	288 825	(68 322)
в том числе: Производственный и хозяйственный	5201	за 2023г.	55 739	(23 260)	35 772	-	-	(14 975)	-	-	-	91 511	(38 235)
	5211	за 2022г.	24 864	(12 962)	32 487	(1 612)	1 566	(11 864)	-	-	-	55 739	(23 260)
Машины и оборудование (кроме	5202	за 2023г.	134 384	(8 073)	166 000	-	-	(58 970)	-	-	-	300 385	(67 043)
	5212	за 2022г.	12 577	(3 599)	121 987	(179)	143	(4 617)	-	-	-	134 384	(8 073)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	2 677	(1 174)	3 704	-	-	(1 656)	-	-	-	6 381	(2 830)
	5213	за 2022г.	981	(491)	1 696	-	-	(683)	-	-	-	2 677	(1 174)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	96 025	(35 815)	15 853	-	-	(20 025)	-	-	-	111 877	(55 840)
	5214	за 2022г.	54 438	(24 024)	41 586	-	-	(11 791)	-	-	-	96 025	(35 815)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	704	309 360	(87 185)	(221 330)
	5250	за 2022г.	56	206 794	(8 380)	(197 756)
Снегоход ТАЙГА ВАРЯГ 550 V SE Белый VIN ХМТС4ДС25N1202053	704	за 2023г.	704	-	-	(704)
Стенд для испытания сварных металлоконструкций	-	за 2023г.	-	704	-	704
-	-	за 2022г.	-	1 540	-	1 540
-	-	за 2022г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	1 425
в том числе:				
Контейнер 20-фут. СЛНУ 3687973 (Инв. №СС-000207)	5261	-	-	250
Контейнер 20-фут. СЛНУ 2764170 (Инв. №СС-000200)	5262	-	-	250
Контейнер 20-фут. СЛНУ 2558040 (Инв. №СС-000203)	5263	-	-	250
Контейнер 20-фут. УМЛУ 2905774 (Инв. №СС-000209)	5264	-	-	250
Контейнер 20-фут. БСИУ 2133294	5265	-	-	327
Контейнер 20-фут. УМСУ 2005272 (Инв. № СС-000214)	5266	-	-	98
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-
в том числе:				
-	5271	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выбыли)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	330 022	-	330 022	30 311 899	-	-	-	1 431 940	-	-	1 431 940
	5420	за 2022г.	2 189 536	-	2 189 536	5 516 602	-	-	-	330 022	-	-	330 022
в том числе:													
	5401	за 2023г.	149 910	-	149 910	4 211 195	-	-	-	280 371	-	-	280 371
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2022г.	1 376 692	-	1 376 692	790 920	-	-	-	149 910	-	-	149 910
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	11 109	-	-	-	11 109	-	-	11 109
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	53 624	-	-	-	33 138	-	-	33 138
	5423	за 2022г.	619	-	619	64 182	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	179 643	-	179 643	26 035 237	-	-	-	1 106 872	-	-	1 106 872
	5425	за 2022г.	811 794	-	811 794	4 661 034	-	-	-	179 643	-	-	179 643
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	469	-	469	734	-	-	-	650	-	-	650
	5426	за 2022г.	431	-	431	466	-	-	-	469	-	-	469

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	845 121	(72 147)	18 481 415	(2 074)	(660 522)	(6 025)	(660 522)	(6 025)	1 838	3 038	18 670 890	(68 196)	845 121	(72 147)
	5530	за 2022г.	1 774 708	(7 987)	722 153	(66 859)	(1 999 119)	(56 859)	(1 999 119)	(2 699)	3 038	3 038	18 670 890	(68 196)	845 121	(72 147)
в том числе:																
	5511	за 2023г.	657 716	-	17 597 248	-	(556 033)	-	(556 033)	-	-	-	17 698 931	-	657 716	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	1 194 644	-	611 845	-	(1 148 773)	-	(1 148 773)	-	-	-	796 109	-	657 716	-
	5512	за 2023г.	166 260	(72 147)	718 912	(2 074)	(89 063)	(2 074)	(89 063)	(6 025)	1 838	3 038	18 670 890	(68 196)	166 260	(72 147)
Авансы выданные	5532	за 2022г.	358 071	(7 987)	95 745	(66 859)	(287 556)	(66 859)	(287 556)	(2 699)	1 838	3 038	175 850	(72 147)	358 071	(7 987)
	5513	за 2023г.	21 145	-	165 255	-	(15 426)	-	(15 426)	-	-	-	21 145	-	21 145	-
Прочая	5533	за 2022г.	221 983	-	14 563	-	(562 790)	-	(562 790)	-	-	-	21 145	-	21 145	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	845 121	(72 147)	18 481 415	(2 074)	(660 522)	(6 025)	(660 522)	(6 025)	1 838	3 038	18 670 890	(68 196)	845 121	(72 147)
	5520	за 2022г.	1 774 708	(7 987)	722 153	(66 859)	(1 999 119)	(56 859)	(1 999 119)	(2 699)	3 038	3 038	18 670 890	(68 196)	845 121	(72 147)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	погашение			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2023г.	1 054 693	17 913 863	8 770	(1 361 100)	1 838	17 621 102	
	5560	за 2022г.	3 866 226	1 541 602	52 185	(4 752 699)	3 038	1 054 693	
в том числе:									
	5561	за 2023г.	314 881	5 269 683	3	(294 220)	-	5 290 327	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022г.	440 428	274 701	-	(400 268)	-	314 861	
	5562	за 2023г.	337 145	12 132 934	-	(300 603)	-	12 169 475	
авансы полученные	5582	за 2022г.	3 194 572	337 145	-	(3 194 572)	-	337 145	
	5563	за 2023г.	373 655	43 774	373	(368 985)	-	1 763 3 027	
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022г.	3 759	23 190	-	(664)	-	347 318	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	51	
кредиты	5584	за 2022г.	50 000	83 000	-	(137 111)	-	-	
	5565	за 2023г.	-	458 500	4 111	(368 857)	-	97 982	
займы	5585	за 2022г.	161 423	787 400	48 074	(896 897)	-	-	
	5566	за 2023г.	71	8 975	45	(74)	-	74	
прочая	5586	за 2022г.	1 025	70	-	(1 034)	-	10	
	5567	за 2023г.	28 961	-	-	(28 961)	-	X	
обязательства по аренде (прочая)	5587	за 2022г.	15 018	36 096	-	(22 153)	-	X	
	5550	за 2023г.	1 054 693	17 913 863	8 770	(1 361 100)	X	1 838	
Итого	5570	за 2022г.	3 866 226	1 541 602	52 185	(4 752 699)	3 038	1 054 693	

5. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	23 942 829	3 898 114
Расходы на оплату труда	5620	666 189	342 550
Отчисления на социальные нужды	5630	196 398	92 946
Амортизация	5640	86 014	12 656
Прочие затраты	5650	236 581	129 324
Итого по элементам	5660	25 128 011	4 475 590
Фактическая себестоимость	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства,	5670	22 228	-
Изменение остатков (уменьшение (-)); незавершенного производства,	5680	-	632 151
Итого расходы по обычным видам	5600	25 105 783	5 107 741

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

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 439	103 970	(19 926)	-	99 483
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков, в т.ч. страховые взносы	5701	9 253	32 639	(19 221)	-	22 671
резерв гарантийных обязательств	5702	6 186	9 067	(705)	-	14 548
обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	5702	-	62 264	-	-	62 264

7. Доходы

Наименование показателя	Код	2023 год, тыс руб	2023 год, %	2022 год, тыс руб	2022 год, %
Выручка по основным видам	5320	27 934 271		7 799 343	
в том числе:					
судоремонтные работы	5321	1 054 030	3,77	4 467 606,00	57,28
услуги спецтехники (в том числе аренда)	5323	-	-	29 757,00	0,38
оказание инженерных и консультационных услуг	5324	-	-	650 602,00	8,34
поставка запасных частей	5325	-	-	85 602,00	1,10
услуги по аттестации производственных процессов	5326	-	-	462 013,00	5,92
строительно-монтажные работы	5327	26 880 241	96,23	2 103 763,00	26,97

8. Прочие доходы и расходы

тыс.руб

	2023
Прочие доходы (стр. 2320, 2340 отчета о финансовых результатах)	1 441 625
Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	903 691
Доходы от продажи товаров, материалов, металлолома	268 614
Курсовые разницы *	165 895
Проценты полученные по займам, депозитным договорам	57 798
Прочие доходы	38 486
Активы полученные безвозмездно	6 248
Восстановление резерва по сомнительным долгам	823
Кредиторская задолженность по которой истек срок исковой давности	71

Прочие расходы (стр. 2330, 2350 отчета о финансовых результатах)	2 087 661
Убыток прошлых лет, признанный в отчетном году	1 768 067
Расходы, связанные с продажей товаров, материалов, металлолома	256 451
Прочие расходы	48 550
Проценты к уплате по займам	8 349
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 753
Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	2 074
Оплата услуг кредитных организаций	1 416

* Положительные и отрицательные курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах показаны свернуто

Положительная курсовая разница	370 807
Отрицательная курсовая разница	204 913
	165 895