

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Смит Ламналко Сахалин»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Сахалин» (далее Общество)
Юридический и почтовый адрес	693007, г. Южно-Сахалинск, ул. Имени Антона Буюклы, д. 6, офис 405
Дата государственной регистрации	11.09.1998
Основной вид деятельности по ОКВЭД	50.20 Деятельность морского грузового транспорта
ОГРН	1026500542420
ИНН / КПП	6501097795 / 650101001
Среднесписочная численность работников в 2023 году	4

Уставный капитал Общества на конец 2023 года не менялся и составляет 100 000,00 рублей.

Бухгалтерский учет с 21.08.2023 года осуществляется сторонней организацией ООО «СахКонсалт».

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря отчетного года включительно.

В бухгалтерской службе применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации «1-С».

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). Отступление от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету в РФ, не допускалось.

Все числовые показатели в отчетности представлены в тыс. руб.

В соответствии с решением участников Общества (протокол от 25.10.2022 г.) Общество находится в стадии ликвидации. Первоначальный срок ликвидации определен на 12 месяцев с момента принятия решения. Решением Арбитражного суда Сахалинской области от 17.11.2023 г. по делу № А59-6754/2023 срок ликвидации продлен до 24.04.2024 г.

2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетный период представлена в Таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. материально-производственные запасы составили: 8 тыс. рублей.

3. 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	15 268	806	486
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		158	251
Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках		15 400	16 700
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	15 268	16 364	17 37

4. Уставный капитал

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

5. 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 прибылях и убытках.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. оценочные обязательства составили : 65 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. дебиторская задолженность составила: 0 тыс. рублей.

7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. кредиторская задолженность составила: 44 тыс. рублей.

8. Доходы и расходы

Выручка по основному виду деятельности услуг за 2023 г. составила 0 тыс. рублей.

Себестоимость продаж за 2023 г. составила 0 тыс. рублей.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	17	2
Затраты на оплату труда	858	943
Отчисления на социальные нужды	261	287
Прочие затраты в т.ч.	462	684
<i>Аренда офиса</i>	192	250
<i>Услуги сторонних организаций</i>	270	434
Итого управленческие расходы	1 598	1 916

9. Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	-	146
Прочие доходы	-	79
Проценты к получению	447	
Итого прочие доходы	447	225

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	4	141
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	19	2
Услуги банка	120	182
Прочие расходы	137	53
Итого прочие расходы	280	379

10. 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. № 114н. В соответствии с указанным ПБУ в бухгалтерском учете отражены расчеты по начислению налога на прибыль:

№	Показатель	2023 г.	2022 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 431	-1 111
2	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, в т.ч.	219	35
3	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде (вычитаемые): резерв отпусков, списанный		
4	Временные разницы, возникшие в отчетном периоде: резерв отпусков и премирования на конец года	-123	122
5	Налог на прибыль (стр. 1 * 20%)	-286	-222
6	Постоянное налоговое обязательство (стр. 2 * 20%)	43	7
7	Отложенный налоговый актив, возникший с суммы списанного резерва отпусков, (стр. 4 * 20%)	-24	24
8	Списан отложенный налоговый актив (убыток текущего года)	267	191
9	Текущий налог на прибыль (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8)	0	0

За 2023 год текущий налог на прибыль составил 0 рублей.

Сумма отложенного налогового актива отражен в бухгалтерской отчетности свернуто.

11. Информация о связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

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

N п/п	Связанная сторона	Основание для признания связанной стороной	Вид операций со связанной стороной в отчетном периоде	Объем операций со связанной стороной в отчетном периоде
1	Компания с ограниченной ответственностью «Смит Терминалс Сахалин»	Участие в уставном капитале, оплаченная доля 50%		
2	Компания с ограниченной ответственностью «Смит Ламналко Лимитед»	Участие в уставном капитале, оплаченная доля 50%		
3				
Основной управленческий персонал				

4	Малахов Евгений Сергеевич	Директор с 07.09.2017 Ликвидатор с 25.10.2022	Выплата вознаграждений (оплата труда и начисленные на нее взносы)	
---	---------------------------	--	---	--

12. 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.

13. Информация о событиях после отчетной даты

За период с 31 декабря 2023 г. по 15 марта 2024 г. никаких существенных событий, влияющих на достоверность бухгалтерской отчетности, не произошло.

Ликвидатор _____ Малахов Евгений Сергеевич

«15» марта 2024 г.

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	2 160	2 160	2 160
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Малахов Евгений
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	83	-	83	32	(107)	-	-	X	8	-	8
	5420	за 2022г.	49	-	49	133	(99)	-	-	X	83	-	83
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2023г.	83	-	83	32	(107)	-	-	-	8	-	8
	5427	за 2022г.	49	-	49	133	(99)	-	-	-	83	-	83

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)

**Малахов Евгений
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

28 марта 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 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.	356	-	-	-	(356)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	98	-	883	-	(625)	-	-	-	-	-	356	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	357	-	(356)	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2023г.	355	-	-	-	(355)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	98	-	523	-	(266)	-	-	-	-	-	355	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	356	-	-	-	(356)	-	-	X	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	98	-	883	-	(625)	-	-	X	-	-	356	-

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 креди- торской 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.	15	563	-	(534)	-	-	-	-	44
	5580	за 2022г.	17	631	-	(633)	-	-	-	-	15
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14	563	-	(533)	-	-	-	-	44
	5581	за 2022г.	16	631	-	(633)	-	-	-	-	14
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	15	563	-	(534)	-	X	-	-	44
	5570	за 2022г.	17	631	-	(633)	-	X	-	-	15

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 Евгений
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	17	2
Расходы на оплату труда	5620	858	850
Отчисления на социальные нужды	5630	261	259
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	462	805
Итого по элементам	5660	1 598	1 916
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	1 598	1 916

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

Руководитель _____
(подпись)

**Малахов Евгений
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 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	191	(123)	(2)	-	65

Руководитель _____
(подпись)

**Малахов Евгений
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.