

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Силантьев Эдуард
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 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 _____
(подпись)

**Силантьев Эдуард
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

4. Запасы

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)

**Силантьев Эдуард
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 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.	245	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-	170	-
	5530	за 2022г.	208	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	245	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	75	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	38	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-
Прочая	5513	за 2023г.	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	-
	5533	за 2022г.	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	245	-	-	-	(75)	-	-	X	-	-	-	170	-
	5520	за 2022г.	208	-	38	-	-	-	-	X	-	-	-	245	-

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.	235	-	-	(235)	-	-	-	-	-
	5580	за 2022г.	-	235	-	-	-	-	-	-	235
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	235	-	-	(235)	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	235	-	-	-	-	-	-	235
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	235	-	-	(235)	-	X	-	-	-
	5570	за 2022г.	-	235	-	-	-	X	-	-	235

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)

**Силантьев Эдуард
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 117	4 094
Отчисления на социальные нужды	5630	594	575
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 924	2 032
Итого по элементам	5660	6 635	6 701
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	6 635	6 701

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

Руководитель _____
(подпись)

**Силантьев Эдуард
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 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	161	-	-	-	161

Руководитель _____
(подпись)

**Силантьев Эдуард
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год
ООО «РДМК» по итогам на 31.12.2023**

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Рашен Дреджинг энд Мэрин Контрэктес" (ООО «РДМК»)
Юридический адрес	Россия, 197022 ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ УЛ. ПРОФЕССОРА ПОПОВА Д. 28 ЛИТЕР А ПОМЕЩ. 7-Н, К. 1, Р.М.1
Фактический адрес	Россия, 197022 ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ УЛ. ПРОФЕССОРА ПОПОВА Д. 28 ЛИТЕР А ПОМЕЩ. 7-Н, К. 1, Р.М.1
Наличие обособленных подразделений	Отсутствует
ИНН / КПП	7801445396 / 781301001
ОКТМО	40394000000
ОГРН	1077847543828
ОКВЭД 2	42.91, 42.91.1, 42.91.2, 42.91.4, 42.91.5, 43.12, 43.2, 43.99, 78.1
Основной вид деятельности	Строительство водных сооружений
Дата государственной регистрации	13.08.2007
Среднесписочная численность	2 человека
Размер уставного капитала	10 920 000 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 920 000 руб.
Форма собственности	Собственность иностранных юридических лиц
Учредители и величина доли (в %)	- Частная Компания с ограниченной ответственностью "Ван Оорд Дреджинг Энд Мэрин Контрэктес Б.В" (Королевство Нидерланды) – 50% - Частная Компания с ограниченной ответственностью "Боскалис Оффшор Контрактин Б.В." (Королевство Нидерланды) – 50%
Генеральный директор	Силантьев Эдуард Геннадьевич

Далее по тексту настоящих пояснений ООО «Рашен Дреджинг энд Мэрин Контрэктэз» именуется Обществом либо Организацией.

Структура уставного капитала представлена в Таблице 1.1. ниже:

Таблица №1.1, данные в руб.

Номинальная стоимость долей	
Доля ЧКОО «Ван Оорд Дреджинг энд Мэрин Контрэктэз Б.В.»	5 460 000,00 руб. (30.12.2019, 50% доля в УК);
Доля ЧКОО «Боскалис Оффшор Контрактин Б.В.»	5 460 000,00 руб. (05.06.2018, 50% доля в УК).

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказом Генерального директора Организации от 31.12.2020.

Бухгалтерский учет ведет сторонняя организация на основании договора на бухгалтерское обслуживание – ООО З.И.В. Группа Компаний.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность исходя из принципов непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей (далее по тексту «тыс. руб.»).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Изменения в учетную политику Общества в 2023 году не вносились и не планируются на 2024.

Курсы Центрального банка Российской Федерации на три отчетные даты представлены в Таблице № 1.2 ниже:

Таблица №1.2, данные в руб.

Валюта	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

2. Применяемые Обществом способы учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Организация разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 г. №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованию раздельного учета затрат.

2.1. Основные средства.

– Учет ОС ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, Методическими

указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.

– Способ амортизации основных средств – линейный. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г.

– Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб., отражаются в составе МПЗ.

– Переоценка основных средств не производится.

2.2. Материально-производственные запасы (МПЗ)

– Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

– Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

– МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

– Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

– В Отчёте о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены свёрнуто по статье «Прочие поступления» или «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций.

2.4. Доходы и расходы по прочим договорам

– Учет доходов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

– Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

– Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав.

– Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.5. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

К управленческим расходам организации относятся общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». К общехозяйственным расходам Общество относит следующие виды расходов:

- заработная плата;
- страховые взносы;
- резерв на оплату отпусков;
- амортизация;
- аренда офисного помещения, ОС общехозяйственного назначения;
- консультационные услуги;
- расходы на привлечение персонала;
- расходы на содержание офиса;
- командировочные расходы;
- рекламные расходы;

- представительские расходы;
- расходы на связь;
- взносы в СРО;
- прочие расходы;

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в течение отчетного периода ежемесячно в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности. Коммерческих расходов Общество не имеет.

2.6. Кредиты и займы

– Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

– Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочных/долгосрочных обязательств производится в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности.

2.7. Оценочные резервы и оценочные обязательства

– Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

– Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном нормами ст. 266 НК РФ. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам отсутствует.

– Организация создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Данный резерв рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднегодовой суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Резерв на неиспользованный отпуск начисляется ежемесячно и относится на прочие расходы отчетного периода.

3. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка

Таблица №3.1, данные в тыс.руб.

Показатель	2023	2022
Выручка по договорам строительного подряда (проект Северный Поток 2)	-	-
Прочая выручка	-	-
Итого выручка	-	-

3.2. Себестоимость продаж

Таблица №3.2, данные в тыс.руб.

Показатель	2023	2022
Аренда площадок, судов и техники	-	-
Материальные затраты	-	-
Услуги резервирования техники		
Инжиниринговые услуги	-	-
Аренда персонала для судов	-	-
Расходы на оплату труда и страховые взносы		
Резерв по исправлению дефекта		

Прочие расходы	-	-	
Итого себестоимость	-	-	2

3.3. Управленческие расходы

Таблица №3.3, данные в тыс.руб.

Показатель	2023	2022	
Расходы на персонал (аренда персонала, проживание и пр.)	-	-	
Расходы на оплату труда и страховые взносы	4711	4669	
Командировочные и представительские расходы	-	-	
Расходы по доставке, перевозке	-	-	
Консультационные услуги	1876	2020	
Аренда	-	-	
Канцелярские и хозяйственные расходы	-	-	
Прочие расходы	48	12	
Итого	6635	12 767	

3.4. Прочие доходы и расходы

Таблица №3.4, данные в тыс.руб.

Показатель	2023	2022	
Курсовые разницы (свернуто)	-	-	
Списание кредиторской задолженности	0	0	
Прочие доходы	0	0	
Итого прочие доходы	0	0	
Курсовые разницы (свернуто)	9965	6107	
Услуги банка	45	263	
Не принимаемые в НУ расходы	-	-	
Расходы от списания ОС	0	0	
Прочие расходы		149	
Итого прочие расходы	10010	6519	

3.5. Налог на прибыль

3.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2023 – 2022 приведен в таблице ниже.

Таблица №3.5, данные в тыс.руб.

Показатель	2023	2022	
Прибыль до налогообложения (строка 2300)	3376	-13200	

Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%	1648		(3
Постоянные налоговые активы (обязательства)			(:
(Уменьшение)/увеличение отложенных налоговых обязательств			
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых активов			(1
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	0		(3

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости, сумме накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, о движении основных средств в течение отчетного периода (поступление, выбытие и т.д.) по основным группам основных средств представлена в таблице 1.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода на балансе отсутствуют основные средства.

Законсервированных объектов, объектов, переданных на ответственное хранение и/или в залог, Общество на конец отчетного периода не имеет.

Арендованные основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2023 отсутствуют.

4.2. Запасы

Информация по наличию и движению запасов по видам в 2022 году, в том числе оборот запасов между их группами представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 и 31.12.2021 резерв под обесценение запасов отсутствует.

На 31.12.2022 и 31.12.2021 запасы в залоге отсутствуют.

Запасы, находящиеся на ответственном хранении у Общества, и числящиеся за балансом на 31.12.2023 отсутствуют.

4.3. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства, размещенные организацией на депозитных счетах, учитываются в составе денежных средств.

В Таблице 4.3. представлен состав денежных средств:

Таблица №4.3, данные в тыс.руб.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7 803	4 398	1108
Денежные средства в иностранной валюте (Евро) на счетах в банках	0	376	50 387
Переводы в пути	-	-	-
Срочные депозиты в рублях	-	-	-
Итого денежные средства	7 803	51 495	51495

4.4. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по видам на начало и конец отчетного года представлены в таблице 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.5. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, а также прочими кредиторами представлена в таблице 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Задолженность по налогам и сборам представлена в таблице 4.5:

Таблица №4.5, данные в тыс.руб.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность по налогу на прибыль	-	-	-
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	-	-	-
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	-	-	-
Задолженность по социальному и пенсионному страхованию	-	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого	0	0	0

4.6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах, создаваемых в Обществе, представлена в таблице 5 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

ОДДС сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях. Денежные потоки отражаются в ОДДС с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Все поступления в организацию и все перечисленные контрагентам суммы в отчете отражаются за вычетом НДС. НДС отражается свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей по текущим операциям.

6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются следующие компании:

- Van Oord Dredging and Marine Contractors BV (ЧКОО Ван Оорд Дреджинг энд Мэрин Конрэктес Б.В.)
- Boskalis Offshore Contracting BV (ЧКОО Боскалис Оффшор Контрактин Б. В.)
- Buda BV
- Van Oord Ship Management BV
- Baggermaatschappij Boskalis BV
- Van Oord Overig Materieel BV I
- Van Oord Overig Materieel BV II
- JV VOSCF (ДЖВ БОСКФ)
- Boskalis Offshore Contracting and Van Oord Offshore (BOVO JV)
- ООО «Ван Оорд РДМК», ранее ООО «Балласт Хэм Дреджинг»
- ООО «Боскалис»
- Van Oord Personeels BV
- World Dredging International BV (ранее Westminster Dredging International BV)
- Boskalis Westminster Shipping BV
- BOSKALIS FINANCE B.V
- SRI BV
- Koninklijke Boskalis Westminster N.V.
- Van Oord Marine Services BV

Вышеуказанные компании, кроме Van Oord Dredging and Marine Contractors BV (ЧКОО Ван Оорд Дреджинг энд Мэрин Конрэктес Б.В.) и Boskalis Offshore Contracting BV (ЧКОО Боскалис Оффшор Контрактин Б.В.), находятся под общим контролем или значительным влиянием одних и тех же юридических лиц.

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами. Договора заключались преимущественно в валюте – евро, кроме операций с ООО "Ван Оорд РДМК" (ранее ООО "Балласт Хэм Дреджинг"). Расчеты по операциям производились денежными средствами.

Стоимость приобретённых работ и услуг (без НДС), оказанных связанными сторонами, а также оказанных Обществом (включая предоставленные займы) в пользу связанных сторон, составила:

Таблица №6.1, данные в тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Продажи	Закупки
	2023	2023
Van Oord Overig Materieel I BV	-	-
Van Oord Overig Materieel II BV	-	-
Van Oord Dredging and Marine Contractors BV	-	-
Van Oord Ship Management B.V.	-	-
Van Oord Personeels BV	-	-
Boskalis Offshore Contracting and Van Oord Offshore (BOVO JV)	-	-
Boskalis Westminster Shipping BV	-	-
Buda BV	-	-
SRI I BV	-	-
World Dredging International BV	-	-
Baggermaatschappij Boskalis BV	-	-
Van Oord Marine Services BV	-	-
ООО «Боскалис»	-	-
ООО «Ван Оорд РДМК» (ранее ООО «Балласт Хэм Дреджинг»)	-	-
BOSKALIS FINANCE B.V	-	-
Boskalis Offshore Contracting BV	-	-
JV VOSCF (ДЖВ ВОСКФ)	-	-
Итого	-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Таблица №6.2, данные в тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	на 31.12.2023	на 31.12.2023
Van Oord Overig Materieel I BV	-	-
Van Oord Overig Materieel II BV	-	-
SRI I BV	-	-
Van Oord Ship Management B.V.	-	-
Van Oord Personeels BV	-	-
Boskalis Offshore Contracting and Van Oord Offshore (BOVO JV)	-	-
Van Oord Marine Services BV	-	-
Boskalis Westminster Shipping BV	-	-
Buda BV	-	-
World Dredging International BV	-	-
ООО «Боскалис»	-	-
Baggermaatschappij Boskalis BV	-	-
Boskalis Offshore Contracting BV	-	-
BOSKALIS FINANCE B.V	-	-
Итого	-	-

Движение в 2023 году по займам, выданным связанным сторонам:

Таблица №6.3, данные в тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Задолженность по займам выданным	Выдача займов	Погашение займов полученных	Задолженность по займам выданным
	на 31.12.2022	2023	2023	на 31.12.2023
Boskalis Offshore Contracting BV	17026 (225050 EBPO)	0	6613 (49925 EBPO)	17 371 (175125 EBPO)
VAN OORD DREDGING AND MARINE CONTRACTORS B.V.	17023 (225000 EBPO)	0	6594 (50000 EBPO)	17 358 (175000 EBPO)

В 2023 году займы, полученные от связанных сторон отсутствуют.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2022 год составил 4711 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2023 году организацией не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также иных выплат в 2023 году не производилось.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 представлены в Таблице №7.1:

Таблица №7.1

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствует
Ученные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Другие аналогичные факты	Отсутствуют

Прочие условные факты хозяйственной деятельности:

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме и адекватной оценке. Тем не менее, трактовка налоговыми и судебными органами положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это окажет значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, ввиду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

8. Информация о рисках

8.1. Риск ликвидности:

Риск ликвидности – это риск того, что с наступлением срока оплаты Общество не сможет отвечать по своим финансовым обязательствам. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в получении твердой уверенности в том, что Общество всегда обладает достаточной ликвидностью, чтобы своевременно отвечать по своим обязательствам в нормальных и негативных условиях без несения недопустимых убытков и без существенного ущерба для репутации Общества.

8.2. Риск кредитный:

Руководство Общества оценивает риск как средний. Для целей минимизации риска в Обществе осуществляется контроль дебиторской задолженности на ежемесячной основе.

8.3. Правовые риски:

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность санкций в отношении Общества в связи с применением налогового и валютного законодательства является низкой.

8.4. Страновые и региональные риски:

В результате того, что Общество осуществляет свою деятельность в разных регионах России его деятельность не подвержена региональным рискам.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В предыдущие годы негативное влияние на российскую экономику оказали снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные в отношении РФ некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции, росту цен, номинированных в иностранных валютах, и росту неопределенности относительно дальнейшего экономического роста.

8.5. Репутационные риски:

В своей деятельности Общество использует узнаваемый бренд. Услуги оказываются в соответствии с международными стандартами качества и стандартами качества Van Oord и Boskalis.

9. События после отчетной даты

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Менеджмент Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на деятельность Общества, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов».

20 марта 2024