

**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		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					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)	
	5110	за 2023г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)	
Другие НИМА	5101	за 2024г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)	
	5111	за 2023г.	307	(307)	-	-	-	-	-	-	-	307	(307)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

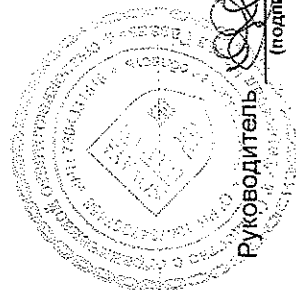
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель _____
 Григорьевич
 (подпись)
 Морозов Максим
 Григорьевич
 (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 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 2024г.	105 207	3 548	-	(1 543)	107 212
	5250	за 2023г.	103 288	5 653	-	(3 734)	105 207
в том числе:							
Установка биологической очистки бытовых сточных вод и близлежащих по составу промышленных стоков типа "Б"	5241	за 2024г.	4 114	-	-	-	4 114
	5251	за 2023г.	4 114	-	-	-	4 114
Напорная безреагентная флотация типа "АФ" модель "АФ-020П"	5242	за 2024г.	4 207	-	-	-	4 207
	5252	за 2023г.	4 207	-	-	-	4 207
Морской многофункциональный перегрузочный комплекс	5243	за 2024г.	3 813	-	-	-	3 813
	5253	за 2023г.	3 813	-	-	-	3 813
Железнодорожный транспорт к ТНГ	5244	за 2024г.	3 246	-	-	-	3 246
	5254	за 2023г.	3 246	-	-	-	3 246
ТНГ Участок 2 га	5245	за 2024г.	79	-	-	-	79
	5255	за 2023г.	79	-	-	-	79
Участок 54,5 га	5246	за 2024г.	17 839	2 005	-	-	19 844
	5256	за 2023г.	15 920	1 919	-	-	17 839
ТНГ Очистные сооружения 54га (хоз.бытовые и ливневые) с водовыпуском	5247	за 2024г.	5 937	-	-	-	5 937
	5257	за 2023г.	5 937	-	-	-	5 937
ТНГ Модернизация Артезианская скважина	5248	за 2024г.	51	-	-	-	51
	5258	за 2023г.	51	-	-	-	51
ТНГ Модернизация Пожарная насосная станция 54га	5249	за 2024г.	14	-	-	-	14
	5259	за 2023г.	14	-	-	-	14
ТНГ Воздушные линии защищенные (ВЛЗ) 10 кВ		за 2024г.	3 391	-	-	-	3 391
		за 2023г.	3 391	-	-	-	3 391
ТНГ Кабельные линии 10 кВ (КП)		за 2024г.	795	-	-	-	795
		за 2023г.	795	-	-	-	795
ТНГ Терминал для накатных грузов(Большой проект)		за 2024г.	61 722	-	-	-	61 722
		за 2023г.	61 722	-	-	-	61 722
Аппаратно-программный комплекс шифрования АПКШ Континет 3.9		за 2024г.	-	245	-	(245)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Каркасно-тентовое сооружение В12х20		за 2024г.	-	1 298	-	(1 298)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения на стоянке автомобилей (зем. участок S 645 063,00 кв.м)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	932	-	(932)	-
Система тепловидения СТН ПС ФСБ (ПУНКТ ПРОПУСКА)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	654	-	(654)	-
Система тепловидения СТН ФТС (пункт пропуска)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	605	-	(605)	-
Система тепловидения СТН СБ (пункт пропуска)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 227	-	(1 227)	-

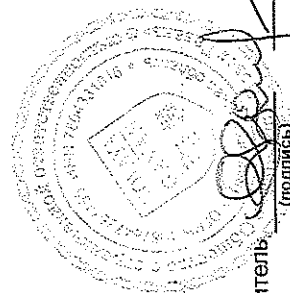
Система охран. сигнал. и сист. контроля управ. доступом СОС и СКУД СБ (пункт пропуска)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	316	(316)

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3 734
в том числе:			
Система охран. сигнал. и сист. контроля управ. доступом СОС и СКУД СБ (пункт пропуска)	5261	-	316
Система теленаблюдения СТН ПС ФСБ (пункт пропуска)	5262	-	654
Система теленаблюдения СТН СБ (пункт пропуска)	5263	-	1 227
Система теленаблюдения СТН ФТС (пункт пропуска)	5264	-	605
Система видеонаблюдения на зем.уч. площадью 545063 кв.м.	5265	-	932
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	5 872	1 591	1 591
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	10	10	10
	5288	-	-	-



Руководитель _____
 Морозов Максим Григорьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

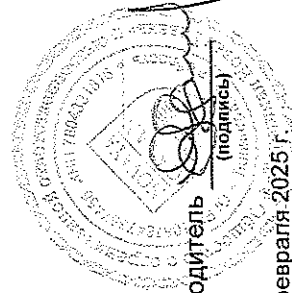
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	47 295	-	-	47 295	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	207 865	-	-	160 570	-	-	-	-	-	47 295	-
в том числе:													
Предоставленные займы	5302	за 2024г.	47 295	-	-	47 295	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	207 865	-	-	160 570	-	-	-	-	-	47 295	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	8 600	-	1 082 400	1 069 600	-	-	-	-	-	21 400	-
	5315	за 2023г.	27 400	-	959 808	978 608	-	-	-	-	-	8 600	-
в том числе:													
Депозитные счета	5306	за 2024г.	8 600	-	1 082 400	1 069 600	-	-	-	-	-	21 400	-
	5316	за 2023г.	27 400	-	959 808	978 608	-	-	-	-	-	8 600	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	55 895	-	1 082 400	1 116 895	-	-	-	-	-	21 400	-
	5310	за 2023г.	235 265	-	959 808	1 139 178	-	-	-	-	-	55 895	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**Морозов Максим
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

4 февраля 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло		восста-новление резерва	перевод из долготр-вную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	62 788	-	36 693	-	(52 668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 813	-
	5530	за 2023г.	193 091	-	9 240	-	(139 543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 788	-
Прочая	5511	за 2024г.	15 773	-	12 270	-	(11 735)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 308	-
	5531	за 2023г.	88 310	-	2 227	-	(74 764)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 773	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 609	-	13 169	-	(1 675)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 103	-
	5532	за 2023г.	9 673	-	1 809	-	(4 873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 609	-
Прочая	5513	за 2024г.	40 406	-	11 294	-	(39 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 402	-
	5533	за 2023г.	95 108	-	5 204	-	(59 906)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 406	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	62 788	-	36 693	-	(52 668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 813	-
	5520	за 2023г.	193 091	-	9 240	-	(139 543)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 788	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

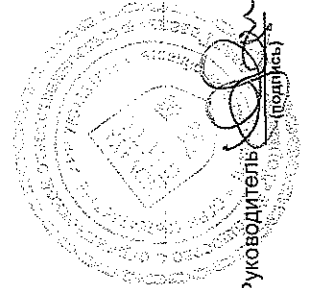
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	483 279	483 279	(1 152 878)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 378 365										708 766	
	5571	за 2023г.	1 756 176										1 378 365	
в том числе:														
кредиты	5552	за 2024г.	-										-	
	5572	за 2023г.	-										-	
займы	5553	за 2024г.	1 378 365	483 279									708 766	
	5573	за 2023г.	1 756 176	483 279									1 378 365	
прочая	5554	за 2024г.	-										-	
	5574	за 2023г.	-										-	
	5555	за 2024г.	-										-	
	5575	за 2023г.	-										-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	890 843	201 859	9 920	(20 436)							1 082 186	
	5580	за 2023г.	963 666	1 888	16 544	(81 255)							890 843	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 639	916		(2 732)							1 823	
	5581	за 2023г.	28 450	1 218		(26 029)							3 639	
авансы полученные	5562	за 2024г.	1	145 472									145 473	
	5582	за 2023г.	8			(7)							1	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 632	55 420		(11 632)							55 420	
	5583	за 2023г.	46 648	670		(35 684)							11 632	
кредиты	5564	за 2024г.	-										-	
	5584	за 2023г.	-										-	
займы	5565	за 2024г.	875 420		9 920	(6 072)							879 268	
	5585	за 2023г.	874 311		16 544	(15 436)							875 420	
прочая	5566	за 2024г.	151	51									202	
	5586	за 2023г.	4 251			(4 100)							151	
	5567	за 2024г.	-										-	
	5587	за 2023г.	-										-	
Итого	5550	за 2024г.	2 269 208	685 138	9 920	(1 173 314)					X		1 790 952	
	5570	за 2023г.	2 708 842	1 888	16 544	(459 067)					X		2 269 208	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



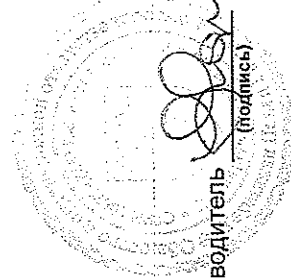
Руководитель _____
 (подпись)
 Морозов Максим Григорьевич
 (расшифровка подписи)

4 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 634	1 337
Расходы на оплату труда	5620	13 596	13 544
Отчисления на социальные нужды	5630	2 599	2 458
Амортизация	5640	21 121	78 928
Прочие затраты	5650	424 125	106 104
Итого по элементам	5660	463 075	202 371
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	463 075	202 371

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



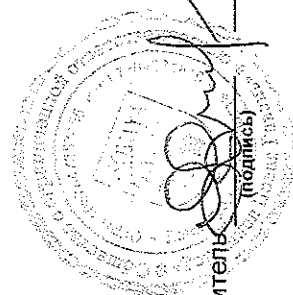
(Handwritten signature)
 Морозов Максим Григорьевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель

4 февраля 2025 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	-	-	-	-	-



Морозов Максим Григорьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

4 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Морозов Максим
Григорьевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

4 февраля 2025 г.



МТП «Усть-Луга»
ООО «Терминал Новая Гавань»

Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Новая Гавань»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год
Дополнительная информация

Учетная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Гражданским кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106 н). Действует с 01.01.2022г

В 2024 году Общество не использовало в работе ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 №116н).

п.22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 №154н).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (уст. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н). Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Критерий существенности – более 10% от валюты баланса за отчетный период.

Сокращенное наименование организации – ООО «Терминал Новая Гавань»;

Юридический адрес – 188477, Ленинградская область, Кингисеппский район, деревня Вистино, ул. Ижорская, дом 13

Дата государственной регистрации – 22 февраля 2006 г

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 12 человек, в том числе по подразделениям:

Дирекция – 5 чел.,

Отдел безопасности – 2 чел.,

Отдел очистных сооружений – 1 чел.,

Транспортный отдел – 3 чел.

Административно-хозяйственный отдел – 1 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

Гражданин РФ Кретов Артем Александрович – 10 %;

Гражданин РФ Синкевич Юрий Иосифович – 40,5%;

Гражданин РФ Щербаков Денис Валериевич – 40,5%;



МТП «Усть-Луга»
ООО «Терминал Новая Гавань»

Гражданин РФ Скворода Константин Владимирович – 4,5%;
Гражданин РФ Косицкий Илья Николаевич – 4,5%.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 52.10 Деятельность по складированию и хранению – 41 % в общем объеме выручки за 2024 год;
- 52.22 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с водным транспортом – 59 % в общем объеме выручки за 2024 год.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

Амортизационные отчисления для ОС начисляются ежемесячно в соответствии с классификацией ОС, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 №1, как наименьший срок полезного использования плюс 1 месяц.

Способ начисления амортизации - линейный.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;

Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

В момент передачи в эксплуатацию незначительных активов:

Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;

Дт МЦ.ХХХ – оприходование за балансом активов.

Ежегодная переоценка ОС не производится.

На учете Организации числится земельный участок, стоимость которого не погашается.

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н). В период после отчетной даты и до подписания отчетности не произошло событий, приведших к уничтожению значительной части активов Общества.



МТП «Усть-Луга»
ООО «Терминал Новая Гавань»

ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» (утв. Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 №96н). В учете Общества не было отражено условных фактов хозяйственной деятельности.

ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н). Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и/или имущественных прав в оплату за оказанные услуги. Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2024г, у Общества не было.

ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н). Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета бухгалтерского учета «Продажи» в полном объеме.

В 2024 году Общество не использовало в работе ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.01.2000 №11н).

В 2024 году Общество не использовало в работе ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 №92н).

В 2024г. у Общества не было операция по приобретению нематериальных активов, ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №91н) в работе не использовалось.

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н). Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором; проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно на 31.12.2024г. просроченных кредитов (займов) у Общества нет.

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 №66н).

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость чистых активов меньше размера уставного капитала Общества, аналогично предыдущим периодам 2022-2023г.г. Но по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль в размере 441 699 тыс.руб. Убыток образовался в период строительства Терминала, последние несколько лет Организация работает с положительным финансовым результатом.

Возможными мерами по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с размером его уставного капитала являются:

- поиск и активное привлечение клиентов с целью увеличения перевалки на терминале, и, как следствие, положительного влияния на структуру оборотных активов;
- возможная докапитализация капитала Общества путем увеличения уставного капитала.



МТП «Усть-Луга»
ООО «Терминал Новая Гавань»

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом), и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В 2024 году Общество не использовало в работе ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №115н).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н).

Условный доход по налогу на прибыль – (+) 12496 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (+) 33984 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (-) 351 тыс.руб.

Постоянный налоговый доход (расход) (+) 456 тыс.руб.

ПБУ19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н). Учет финансовых вложений ведется: по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений; по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

В 2024 году Общество не использовало в работе ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (утв. Приказом Минфина РФ от 24.11.2003 №105н).

ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н) как малое предприятие, в соответствии с ПБУ 8/01 не создает.

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по отпускам не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н). В 2023 году у Общества не было ошибок, предшествующих отчетному периоду требующих корректировок.

ПБУ 8/2010 «Условные обязательства и условные активы» 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 предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Системные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно принимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.



МТП «Усть-Луга»
ООО «Терминал Новая Гавань»

«Информация о рисках хозяйственной деятельности».

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и экономических внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, последствий), однако существенных воздействий не оказывается.

Финансовые риски

Общество оказывает услуги и ведет расчеты преимущественно в рублях. В связи с этим Общество не подвержено влиянию валютного рынка.

Общество своевременно и в полном объеме имеет возможность гасить возникающие на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, расчеты перед бюджетом и сотрудниками организации.

Страновые и региональные риски

В настоящее время, в связи с нестабильностью экономической и политической ситуации во всем мире, российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике. Общество принимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски

Руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) в следствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

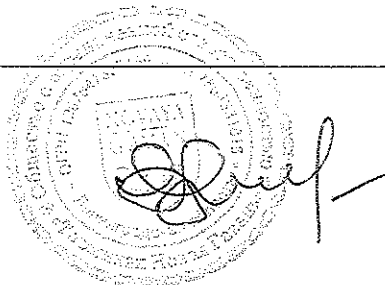
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование и ИНН юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	В отчетном периоде осуществлены операции на сумму
ООО «ЮТС» ИНН 6151054841	Учредитель 100% Щербаков Денис Валериевич	Погашено векселей 24 817 310,00
ООО «РТЛ 24» ИНН 7805695319	Учредитель 100% Щербаков Денис Валериевич	3 180 000,00 оказано услуг по договору ИТ обслуживания
ООО «УК РТЛ» ИНН 7805636144	Учредитель 100% Щербаков Денис Валериевич	6 700 000,00 оказано услуг по договору бухгалтерского обслуживания 47 295 399,38 погашено по договору займа и % 12 581 018,31

Генеральный директор
ООО «Терминал Новая Гавань»



М.Г. Морозов