

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «Смит Ламналко Сахалин»
за 2024 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 2024 году	3

Уставный капитал Общества на конец 2024 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 2024 г. материально-производственные запасы составили: 7 тыс. рублей.

3. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 009	15 268	806
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			158
Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках	12 500		15 400
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	15 509	15 268	16 364

4. Уставный капитал

Наименование	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие обществу
На 31 декабря 2022 г.	100	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2023 г.	100	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2024 г.	100	

5. Оценочные обязательства

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 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 2024 г. оценочные обязательства составили : 21 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 2024 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 2024 г. кредиторская задолженность составила: 80 тыс. рублей.

8. Доходы и расходы

Выручка по основному виду деятельности услуг за 2024 г. составила 0 тыс. рублей.

Себестоимость продаж за 2024 г. составила 0 тыс. рублей.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Материальные затраты		17
Затраты на оплату труда	252	858
Отчисления на социальные нужды	78	261
Прочие затраты в т.ч.		462
<i>Аренда офиса</i>	75	192
<i>Услуги сторонних организаций</i>	634	270
Итого управленческие расходы	1 039	1 598

9. Прочие доходы и расходы

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	-	-
Прочие доходы	-	-
Проценты к получению	1 476	447
Итого прочие доходы	1 476	447

Прочие расходы	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	-	4
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	-	19
Услуги банка	111	120
Прочие расходы	22	137
Итого прочие расходы	133	280

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	2024 г.	2023 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	304	-1 431
2	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, в т.ч.		219
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	-21	-123
5	Налог на прибыль (стр. 1 * 20%)	60	-286
6	Постоянное налоговое обязательство (стр. 2 * 20%)		43
7	Отложенный налоговый актив, возникший с суммы списанного резерва отпусков, (стр. 4 * 20%)	-4	-24
8	Списан отложенный налоговый актив (убыток текущего года)		267
9	Текущий налог на прибыль (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8)	56	0

За 2024 год текущий налог на прибыль составил 56 тыс. 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 по 22.04.2024	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 2024 г. по 13 марта 2025 г. никаких существенных событий, влияющих на достоверность бухгалтерской отчетности, не произошло.

Ликвидатор _____ Малахов Евгений Сергеевич

«13» марта 2025 г.