

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Белозерский порт»

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Белозерский порт» сокращенное название ООО «Белозерский порт», ИНН 3503003902, (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 5 по Вологодской области 22.01.2014 г., ОГРН 1143533000093.

Общество зарегистрировано по адресу: 161200, Российская Федерация, Вологодская область, г. Белозерск, ул. Водотранспортная, д.80.

Уставный капитал ООО «Белозерский порт» составляет 9693 тыс. руб.

В 2020 году ООО «Белозерский порт» получал доходы от сдачи имущества в аренду. Флот, плавкраны, ДОК сданы в аренду ООО «Белозерское пароходство», здания, станки, автотранспорт сданы в аренду ООО «Белозерская РЭБ».

ООО «Белозерский порт» имеет обособленное подразделение: грузовой район «Вытегра», который находится и поставлен на учет в г.Вытегра Вологодской области. Отдельного баланса подразделение не имеет, все первичные документы обрабатываются в бухгалтерии.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2020 год составлена по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).

Бухгалтерский учет в порту ведется на основании учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2019 г «Учетная политика ООО «Белозерский порт» на 2020 год».

Бухгалтерский учет в порту максимально приближен к налоговому учету, автоматизирована форма учета с использованием специального программного обеспечения «1С Предприятие Версия 8.3».

Бухгалтерские отчеты и налоговые декларации передаются в ИФНС №5 по Вологодской области в электронном виде по каналам связи. Банковские операции проводятся через электронную систему «Клиент-Банк».

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно.

К основным средствам по предприятию относятся предметы сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью 40000 рублей и выше.

ООО «Белозерский порт» использует линейный способ начисления амортизации основных средств.

Списание материалов в производство осуществляется по средней себестоимости согласно учетной политики ООО «Белозерский порт».

Изменения в учетной политике на 2020 год.

Существенных изменений учетной политики не было.

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

В связи с этим в учетную политику общества внесли следующие дополнения:

- учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом с отражением постоянных и временных разниц;
- текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Существенных изменений учетной политики на 2021 год не предполагается.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 132 147,0 тыс. рублей, износ составляет 74 517,0 тыс. рублей или 56,39 % от балансовой стоимости.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года (строка 1230 бухгалтерского баланса) составляет 7 845 тыс. руб., наиболее крупные должники:

- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| - ООО «Белозерская РЭБ» | - 3 529 тыс. руб.; |
| - ООО «Белозерское пароходство» | - 1 132 тыс. руб.; |
| - ОАО «Кондопога» | - 1 842 тыс. руб.; |
| - ООО «ТК Карелкамень» | - 564 тыс. руб.; |
| - ОАО «Подпорожский порт» | - 307 тыс. руб. |

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 не формировался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам по ОАО «Кондопога» не создавался, поскольку Общество заявило в реестр Кредиторов, задолженность не считается сомнительной, ожидается ее погашение.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года (строка бухгалтерского баланса 1520) составляет 85 108 тыс. рублей, в том числе кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам 4 213 тыс. руб., из них наиболее крупные кредиторы:

- ООО «Карелкамень».

Определением Арбитражного суда Вологодской области в отношении ОАО «Белозерский порт» была введена процедура внешнего управления с 06.06.11 года на 18 месяцев. Внешним управляющим назначен Середа Виктор Васильевич.

5 декабря 2012 года было заключено мировое соглашение в целях прекращения производства по делу № А13-1965/2010 о несостоятельности (банкротстве) ОАО «Белозерский порт» путем достижения соглашения между Должником и Кредиторами. Балансовая Кредиторская задолженность по мировому соглашению по состоянию на 31.12.2019 года составила 78 233 тыс. руб., в т. ч. задолженность ООО «Карелкамень».

Забалансовая задолженность по мировому соглашению составила 17 022 тыс. руб., в т. ч. ООО «Карелкамень».

Исполнение обязательств Должника перед Кредитором будет производиться путем перечисления по безналичному расчету суммы задолженности на счета кредитора, указанный в реестре требований Кредиторов.

2020 год.

Строка 5566 Прочая кредиторская задолженность Пояснений расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности составляет 79 187 тыс. руб., в том числе ООО «Карелкамень» 79 142 тыс. руб., это задолженность по мировому соглашению в сумме 78 233 тыс. руб.

2019 год.

Строка 5566 Прочая кредиторская задолженность Пояснений расшифровки дебиторской и кредиторской задолженности составляет 79 167 тыс. руб., в том числе ООО «Карелкамень» 79 142 тыс. руб., это задолженность по мировому соглашению.

Списанная дебиторская и кредиторская задолженность.

Кредиторской и дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, списано не было.

Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 9 693 тыс. руб., в течение 2020 года не изменялась.

В соответствии с уставом в Обществе создан резервный капитал в размере 769 тыс. руб.

Добавочный капитал составляет 1 131 тыс. руб.

В 2020 году в ООО «Белозерский порт» по результатам работы получена прибыль в сумме 6 872 тыс. руб.

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2020 года отрицательные и составляют - 285 931 тыс. руб.

В целях увеличения чистых активов общества будет оказана безвозмездная финансовая помощь акционера.

Заемные средства

Кредитов в банках ООО «Белозерский порт» в 2020 году не оформляло.

15 мая 2019 года заемные средства по следующим договорам займов от ООО «Карелкамень»:

Договор процентного займа № 1 от 10.01.2014 г. в сумме 20 500 тыс. руб.;

Договор процентного займа № 1 от 25.05.2013 г. в сумме 96 473 тыс. руб.;

Договор процентного займа № 2 от 20.06.2014 г. в сумме 115 106 тыс. руб.;

Договор процентного займа от 03.04.2012 г. в сумме 72 083 тыс. руб.

Общей суммой на 304 162 тыс. руб. были новированы в вексель согласно Соглашения о новации долгового обязательства по договору займа в вексельное обязательство от 15.05.2019 г. со сроком исполнения: По предъявлении, но не ранее 2024 года.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах:

Доходы по обычным видам деятельности:

За 2020 год:

От текущей деятельности за 2020 год сумма доходов составила:

Доходы по сегментам (тыс. руб.)

№.№	Виды деят-ти	2020 год		2019 год		В % к 2019 г.
		Доходы, тыс. руб.	%	Доходы, тыс. руб.	%	
1.	Выручка от сдачи имущества в аренду	25 257,0		24 345,0		103,75
	ИТОГО	25 257,0	100	24 345,0	100	103,75

В 2020 году ООО «Белозерский порт» получил доходов от всех видов деятельности 25 257 тыс. руб., доходы увеличились, расходы тоже.

Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период отражена в разделе 6 «Затраты» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих затрат в разделе 6 «Затраты» табличной части Пояснений отражено:

- в 2020 году

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	996
Имущественные налоги	4 618
Налог по охране окружающей среды	37
Оценка имущества	524
Электроэнергия для собственных нужд	145
Страховой сбор	60
Электроэнергия	6 881
Прочие расходы	342
Итого	13 603

- в 2019 г.

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Арендная плата	1 168
Имущественные налоги	4 832
Услуги связи	20
Налог по охране окружающей среды	36
Почтовые расходы	10
Электроэнергия для собственных нужд	767
Страховой сбор	69
Электроэнергия	6 673
Прочие расходы	673
Итого	13 559

Расшифровка прочих доходов.

Прочие доходы составили 7 315 тыс. руб.;

в том числе:

- 2 375 тыс. руб.- реализация основных средств;
- 3 619 тыс. руб. – реализация материалов, металлолома;
- 1 250 тыс. руб. – оприходование излишков;
- 71 тыс. руб. – страховое возмещение.

Расшифровка прочих расходов.

Прочие расходы составили 2 718 тыс. руб.;

в том числе:

- 914 тыс. руб. - себестоимость реализованных основных средств;
- 1 666 тыс. руб.- себестоимость реализованных материалов и топлива;
- 93 тыс. руб.- банковские комиссии;
- 6 тыс. руб.- госпошлина;
- 28 тыс. руб. – налог на пользование водными ресурсами;

- 3 тыс. руб.- плата за загрязнение окружающей среды;
- 4 тыс. руб.- неустойка по договору;
- 4 тыс. руб. -прочие.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

Арендованные основные средства.

Арендованные основные средства, учитываемые на забалансовом счете, отражены в приложении к бухгалтерскому балансу.

Сдача в аренду основных средств, учитываемых на забалансовом счете, отражена в приложении к бухгалтерскому балансу.

Основные средства, переданные в аренду, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Приложении № 2.4 по остаточной стоимости в сумме 52 776 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года.

Расчеты не денежными средствами.

В 2020 году расчеты не денежными средствами не производились.

Информация о применении ПБУ 18/02

Общество формирует финансовые результаты с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом МФ РФ от 19.11.2002 №114н.

В отчетности временные разницы показываются развернуто.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС):

В составе прочих поступлений за 2020 год в отчете о движении денежных средств отражено, показатель строки 4119 – 1166 тыс. руб., в том числе: возврат переплаты налога на имущество 894 тыс. руб.; свернутый НДС 201 тыс. руб.; страховое возмещение 71 тыс. руб.

В составе прочих платежей (показатель строки 4129 – 9 776 тыс. руб.) за 2020 год в отчете о движении денежных средств отражено: РКО – 92 тыс. руб., платежи в бюджет – 6 739 тыс. руб.; возврат авансов покупателю 2 867 тыс. руб., страховая премия 68 тыс. руб.; госпошлина 6 тыс. руб., неустойка по договору 4 тыс. руб.

В составе прочих поступлений за 2019 год в отчете о движении денежных средств отражено, показатель строки 4119 – 54 тыс. руб., в том числе: возврат от авансов от поставщика – 38 тыс. руб.

В составе прочих платежей (показатель строки 4129 – 10 112 тыс. руб.) за 2019 год в отчете о движении денежных средств отражено: РКО – 107 тыс. руб., возврат авансов покупателю – 757 тыс. руб., пени, в бюджет – 9 178 тыс. руб.

В соответствии с рекомендациями Минфина России, отраженными в Письме от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, перечисленные в

отчетном периоде суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с заработной платы сотрудников. Кроме того, в показатель данной строки включены удержанные и перечисленные из сумм оплаты труда суммы НДФЛ и удержания в пользу третьих лиц.

Условные обязательства. События после отчетной даты.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуации все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

В 2020 году произошла смена собственника. Собственником ООО «Белозерский порт» является Павел Сергеевич Шебанов, которому принадлежит 100 % доля в уставном капитале. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 25.12.2020 года.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация об условных обязательствах, условных активах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату, в отношении последствий которых существует неопределенность), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными требованиями, нет.

Информация по прекращаемой деятельности.

Организация не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

-значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества.

В течение 12 месяцев после окончания отчетного периода предусмотрены и разработаны проекты на перспективу, способствующих укреплению финансового и экономического благосостояния Общества.

Совместная деятельность.

В 2020 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Государственная помощь и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

Пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим Общество выделяет следующие виды рисков, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации: финансовые риски, правовые риски, рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

По оценке организации, указанные риски хозяйственной деятельности оказывают несущественное влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность. Исходя из этого, в годовой бухгалтерской отчетности организации не раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках.

Информация о связанных лицах.

- КЛАРСТОН ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД имело 100 % долю в уставном капитале общества до 25.12.2020. Сделок не совершалось.
- Генеральный директор – Перов Владимир Константинович. Выплаты заработной платы персоналу за 2020 год составили 903 837 руб., в том числе выплаты руководителю составили 103 453 руб.
- ООО «Карелкамень», сумма сделки – погашение задолженности по договорам аренды флота- составила 290 000 руб.;
- ООО «ТК «Карелкамень», сумма сделки по договору ответственного хранения щебня составила 1 098 720 руб.;
- ООО «Белозерская РЭБ», сумма сделки по договорам аренды недвижимого имущества, станков, оборудования составила 11 997 471,98 руб.;
- Владелец 100 % акций в уставном капитале общества с 25.12.2020 г. – Шебанов Павел Сергеевич. Сделок не совершалось.

Отдельные расшифровки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены в следующих пояснениях.

25 марта 2021 года

Генеральный директор



Перов В. К.