

Пояснения К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Трансбункер-Приморье»

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Трансбункер-Приморье» за 2020 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме.

Единица измерения (тыс. руб.)

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Трансбункер-Приморье»
Краткое наименование	ООО «Трансбункер-Приморье»
ИНН	2508066848
Вид(ы) деятельности	Транспортная обработка грузов включая погрузочно-разгрузочную деятельность на водном транспорте
ОКПО	74975609
Местонахождение	692921, Приморский край, г. Находка ул. Пирогова, 13, строение 1, офис 617
Прочее	

1.1.1 Филиалы и представительства

ООО «Трансбункер-Приморье» не имело в отчетном периоде филиалов и представительств

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
85	84

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	Трансбункер Менеджмент Лимитед	Ст.9 пункт 9.4 Устава

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор	Елынин А.Л. 26.11.2015 г. продлены полномочия, решение 4/2015 от 26.11.2016 продлены полномочия на три года, решение 2/2018 от 07.12.2018 с 01.01.2019 года продлены полномочия на три года	Ст.10 пункт 10.5 Устава
---	----------------------	--	-------------------------

Уставный капитал составляет 5 580 тыс. руб. Оплачен полностью.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Общества, исходя из требований, действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. **Существенной признается сумма, составляющая 5% и более** от показателя соответствующей статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, могут приводиться обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

2.4. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.5. Основные средства

В составе основных средств Обществом учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 40 тыс. руб.

Активы, удовлетворяющие указанным условиям, но с меньшим критерием стоимости учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих Обществ, составляет денежную оценку, согласованную участниками этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с "Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 и учетной политикой Общества, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства и оборудования проводится 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризацию нематериальных активов, финансовых вложений, товарно-материальных ценностей (за исключением запасов), капитальных вложений проводится на дату, указанную в приказе, но не ранее 1 октября отчетного года.

Инвентаризация торговых запасов (нефтепродуктов) проводится на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности в кассе, дебиторской и кредиторской задолженности проводится по состоянию на конец отчетного года.

2.10. Доходы и Расходы

Доходы и расходы в Обществе в зависимости от их характера, условий получения и осуществления, и направлений деятельности, ведутся отдельно и подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Доходами по методу начисления признаются доходы в том отчетном периоде, в котором они имели место. Датой получения дохода от реализации признается день отгрузки и передачи продукции (работ, услуг).

Расходами в Обществе признаются расходы, учтенные по методу начисления. Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их фактической оплаты.

2.11. Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.11.1. Резерв по сомнительным долгам

Общество по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года **создает Резерв сомнительных долгов** на сумму сомнительной задолженности. Резерв создается в том случае, если по оценке Общества существует высокая вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. **Сомнительной** признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.11.2. Оценочное обязательство на оплату отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением права у работников на оплачиваемые отпуска, Общество создает в соответствии с правилами, установленными в учетной политике. Оценочные обязательства по оплате отпусков начисляются ежемесячно в разрезе каждого сотрудника, в виде процента ежемесячных отчислений, определяемого в начале отчетного года в специальном расчете (сметы).

На основании результатов инвентаризации резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря, Обществом производится корректировка начисленного резерва в текущем году.

2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.13. Отчет о движении денежных средств

ООО «Трансбункер-Приморье» при составлении Отчета о движении денежных средств использует следующие подходы:

1. К **денежным эквивалентам** относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску

изменения стоимости (п.5, ПБУ 23/2011). ООО «Трансбункер-Приморье» учитывает в составе денежных эквивалентов на счете 55 «Разные счета в банках» высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении, открытые в банках депозиты до востребования и (или) депозиты со сроком погашения до трех месяцев (п.23, ПБУ 23/2011).

2. Под **денежными потоками** ООО «Трансбункер-Приморье» следует понимать платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам **не относятся**:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

3. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов **в иностранной валюте** на начало и конец отчетного периода ООО «Трансбункер-Приморье» отражает в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п.19, ПБУ 23/2011; п.8, ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п.18, ПБУ 23/2011).

4. ООО «Трансбункер-Приморье» отражает в отчете движение денежных средств **свернуто** в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента (п.16, ПБУ 23/2011).

2.14.. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» .

Сформированный финансовый результат от деятельности организации в целом (бухгалтерская прибыль (убыток)) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

1 . Порядок расчета налогооблагаемой прибыли (убытка) и налога на прибыль от нее определяется Налоговой учетной политикой ООО «Трансбункер-Приморье».

2. Порядок расчета и отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности налога на бухгалтерскую прибыль (убыток) определяется с учетом требований ПБУ 18/02.

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

С 1 января 2021 г. организация начнет применять новый Стандарт – ФСБУ 5/2019 (утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) «Запасы».

Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 будут отражаться в бухгалтерском учете и отчетности перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Других изменений Обществом в 2020 году в учетную политику не вносилось.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019г.
Доллары США	73,8757	61,9057

3.2. Основные средства

(стр.1130 баланса)

3.3. Основные средства

3.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Земля	Машины и оборудование	транспортные ср-ва	Мебель и офисное оборудование	Прочие основные средства	Итого
ПС-Первоначальная стоимость	0	0	0	1 417	0	251	38	1 706
ПС-Остаток на 31.12.2018				1 351		54	38	1 443
ПС-Поступило						197		197
ПС-Выбыло								0
ПС-Переоценка								0
ПС-Остаток на 31.12.2019	0	0	0	1 351	0	251	38	1 640
ПС-Поступило				66				66
ПС-Выбыло								0
ПС-Переоценка								0
ПС-Остаток на 31.12.2020	0	0	0	1 417	0	251	38	1 706
НА-Накопленная амортизация	0	0	0	1 276	0	164	38	1 478
НА-Остаток на 31.12.2018				955		54	38	1 047
НА-Начислено				178		44		222
НА-Выбыло								0
НА-Переоценка								0
НА-Остаток на 31.12.2019	0	0	0	1 133	0	98	38	1 269
НА-Начислено				143		66		209
НА-Выбыло								0
НА-Переоценка								0
НА-Остаток на 31.12.2020	0	0	0	1 279	0	164	38	1 478
Остаточная стоимость								
на 31.12.2018	0	0	0	396	0	0	0	396
на 31.12.2019	0	0	0	218	0	153	0	371
на 31.12.2020	0	0	0	141	0	87	0	228

ООО «Трансбункер-Приморье» признанные объекты ОС учитывает на счете 01 «Основные средства» в разрезе укрупненных групп, с учетом требований по классификации ОКОФ ОК 013-94 и п.5, ПБУ 6/01. В течение отчетного периода применялся линейный метод начисления амортизации по налоговому и бухгалтерскому учету. В течение 2020 года в бухгалтерском учете применялся лимит стоимости единицы ОС, в пределах которого активы отражались в составе МПЗ - до 40 тыс. руб. В 2020

году введены в эксплуатацию основные средства стоимостью менее 100 руб., возникло отложенное налоговое обязательство.

3.2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	368 100	362 495	359 108

В том числе арендованные основные средства на 31/12/2020 года :

1. ИП Султанова Л.У по договору аренды № 26 от 01/06/2017. Объект аренды – нежилые офисные помещения общей площадью 301,7 кв.м . Полученные в аренду основные средства , числящиеся за балансовом счете 001 ООО «Трансбункер-Приморье» в сумме 6 098 тыс.руб.
2. АО «Приморский топливный терминал» по договору аренды б/н от 01/03/2016 . Объект аренды – имущественный комплекс и земельный участок , который используется для осуществления своей уставной деятельности . Полученные в аренду основные средства , числящиеся за балансовом счете 001 ООО «Трансбункер-Приморье» в сумме 362 002 тыс.руб.

3. Материально – производственные запасы

3.3.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Расшифровка (стр. 1210 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Мазуты, ТСМ	2 304	5304	5103
Дизельное топливо, бензин	6	7	5
Запчасти	63		546
Прочие запасы	189	369	456
ИТОГО	2 562	5 680	6 110

Остаток нефтепродуктов на 31.12.2020 на забалансовом учете 002 «ТМЦ», принятые на ответственное хранение согласно годовой инвентаризации, составляет:

- темные нефтепродукты – 2190, 345 тн. по цене 27 920 руб. за тн. общая сумма 61 154 тыс. руб.
- светлые нефтепродукты – 3547,539 тн. по цене 32 500 руб. за тн. общая сумма 115 295 тыс. руб.

Стоимость нефтепродуктов рассчитана по рыночной цене на дату отчетного периода.

3.3.2. Изменение оценочного значения

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов

3.4. Денежные средства

3.4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(стр.1250 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
-------------------------	---------------	---------------	---------------

Всего, в том числе:	7 092	11 616	11 108
Денежные средства в кассе			7
Средства на счетах в банке в рублях	7 092	11 616	11 101

3.5. Финансовые вложения отсутствуют

3.6. Дебиторская задолженность.

3.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность			
- всего	42 102	81 672	39 175
в том числе:			
Торговые дебиторы	34 816	72 420	29 111
Авансы выданные	836	669	1076
по решению суда		1 132	-
налог на прибыль	6 182	6 976	8 458
Прочие дебиторы	268	475	530
Резерв сомнительной задолженности		-	-
Дебиторская задолженность - итого:	42 102	81 672	39 175

3.7. Кредиторская задолженность

3.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности

(стр.1520 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Кредиторская задолженность - всего:	34 905	71 241	37 690
в том числе:			
Торговые кредиторы	30 829	57 891	32 079
Задолженность перед учредителем (дивиденды)		-	-
Задолженность по налогам и сборам	2 118	10 462	4 311
Задолженность персоналу по оплате труда	1 944	2 818	1 280
Прочие кредиторы	14	70	20

Обществом на 31.12.2020 года проведена годовая инвентаризация по дебиторам и кредиторам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами.

3.8. Оценочные резервы

3.8.1. Резерв на оплату отпусков

Резерв по сомнительным долгам в 2020 г. Обществом не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря составил:

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	1 239	6 663	6 293	1 609

3.9. Расшифровка активов

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Прочие внеоборотные активы - всего:	1 945	3 546	2 499
в том числе:			
РБП	1 945	3 546	2 499
Прочие оборотные активы - всего	1 556	176	77
в том числе:			
РБП	1 556	176	77

По стр. «Прочие внеоборотные активы» относятся данные конечного сальдо на отчетную дату по счету 97 «Расходы будущих периодов», со сроком списания свыше 12 месяцев. По стр. «Прочие оборотные активы» соответственно относятся остальные расходы, учтенные на 97 счете. На 31.12.2020 года проведена инвентаризация сч.97 «Расходы будущих периодов»

3.10. Займы, кредиты и прочие обязательства

3.10.1. Расшифровка заемных средств на отчетную дату

По договору займа б/н от 05.07.2016 от ООО «Холдинговая компания «Трансбункер» получены денежные средства в сумме 52 000 тыс. руб. Проценты за пользование займом составляют 12 % в год. Займ предоставляется на срок до 3 лет. Дополнительным соглашением №1 от 01.10.2016 процентная ставка снижена до 7,5% годовых. Дополнительным соглашением №2 от 05.07.2019 продлен срок возврата займа до 05.07.2022. Дополнительным соглашением №3 от 01.08.2019 процентная ставка снижена до 5,5% годовых. В 2020 году сумма займа погашена полностью. За 2020 год были начислены и уплачены проценты в размере 296 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2020 года по договору займа б/н от 05.07.2016 года процентам нет.

3.10.1. Расшифровка задолженности по займам и кредитам (стр.1410 и стр. 1510 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочные заемные средства - всего:		49 500	
в том числе:			
Банковские кредиты			
Займы полученные		49 500	
Краткосрочные заемные средства - всего:			52 000
в том числе			
Банковские кредиты			
Займы полученные			52 000
Заемные средства - итого:		49 500	52 000

4. Расшифровка существенных доходов и расходов.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором ООО «Трансбункер-Приморье» признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и (или) иного имущества в оплату за оказанные услуги.

4.1 Доходы ООО «Трансбункер-Приморье»

наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
основная деятельность	221 037	166 538
прочие доходы	2 353	1826
в т. ч		
проценты полученные	545	
доходы, связанные с реализацией имущества		31
полученная сумма по арбитражным делам	1711	1838
прочие доходы	97	-43
ИТОГО доходы	223 390	168 364

4.2 Расходы ООО «Трансбункер-Приморье»

наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Расходы по обычным видам деятельности	178 688	149 324
в т. ч		
Производственные затраты	154 155	129 619
Расходы на оплату труда . в т.ч	50 157	37 482
ДМС	603	600
затраты на соц. отчисление	11 572	8 611
ФОТ	37 810	28 154
спецпитание по охране труда	172	117
Материальные затраты в т.ч	34 348	29 203
тепловая энергия	15 103	18 220
жд услуги	13 329	7 202
материалы	3 237	3 660
обучение производственного персонала	16	121
прочие	2 663	
Амортизационные отчисления	144	178
Коммунальные и хоз. расходы в т.ч	6 076	5 980
вода	574	547
э/энергия	5 218	5 149
связь	284	284
Расходы на ТО и ремонт оборудования в т.ч	53 012	46 212
арендная плата	31 900	36 000
текущий ремонт	21 112	10 212
Прочие услуги в т. ч	10 404	10 551
охранные услуги	4 855	4 231
Транспортные расходы	1 983	1 283

Расходы согласно законодательства	3 556	3 135
прочие	10	1 902
Страхование	14	13
Управленческие расходы	24 533	19 705
Расходы на оплату труда . в т.ч	16 554	11 822
ДМС	189	171
затраты на соц. отчисление	3 725	2 713
ФОТ	12 640	8 938
Материальные затраты в т.ч	161	411
материалы	161	411
Амортизационные отчисления	66	44
Коммунальные и хоз. расходы в т.ч	341	306
хоз. расходы	128	71
связь. Почтовые расходы	213	235
Расходы на ТО и ремонт оборудования в т.ч	3 464	2 965
арендная плата	2 534	2 534
техобслуживание и ремонт автотранспорта	719	387
техобслуживание и ремонт компьютерного оборудования	211	44
Прочие операционные услуги в т. ч	3 932	4 143
аудиторские расходы	108	119
командировочные		9
расходы на подбор	45	90
имущественные налоги		
представительские	1	2
прочие	86	248
транспортные расходы	92	75
использование товарного знака	3 600	3 600
страхование	15	14
Расходы прочие	2 497	5155
в т.ч.		
банковские расходы	144	142
налоги	16	13
проценты к уплате	296	3 462
гос. пошлина	11	3
Расходы по арбитражным делам		6
прочие	923	1 498
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	1 107	31
ИТОГО расходы	181 185	154 479

Финансовые показатели

Выручка	221 037	166 538
---------	---------	---------

Расходы по обычным видам деятельности	(178 688)	(149 324)
Доходы прочие	2 353	1 826
Расходы прочие	(2 497)	(5 155)
Прибыль(убыток)	42 205	13 885
налог на прибыль, в т.ч.	(8 629)	(2 989)
Текущий налог на прибыль	(4 314)	(1 482)
Отложенный налог на прибыль	(4 313)	(1 507)
Чистая прибыль	33 576	10 897

Для того чтобы сформировать финансовый результат от обычных видов деятельности ООО «Трансбункер-Приморье» определяет себестоимость проданных товаров (нефтепродуктов), продукции, работ, услуг (п.9, ПБУ 10/99).

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы»,

Общехозяйственные расходы (управленческие расходы), учитываемые на счете 26, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» (абз.2, п.9 ПБУ 10/99).

5. Расчеты по налогу на прибыль за 2020 год

5.1. Условный расход (доход)

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	Сумма
42 205	20%	8 441

5.2. Постоянный налоговый расход(доход)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Прочие	936	20	187
ИТОГО	936		187

5.3. Отложенный налог на прибыль дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Спец. одежда	(2)	20	(1)
Списание ОС стоимость менее 40 тыс. руб.	(66)	20	(13)
АО ОС менее 40 тыс. руб.	73	20	15
ИТОГО	(5)		(1)

НП= 8 441+ 187 – 1 = 8 629 тыс. руб.,

Списание 50% убыток 2017 года 21 572 тыс. руб. Прибыль текущего года 21 572 тыс. руб.

- отложенный налоговый убыток (строка 1180 на 31.12.2020) остаток на 31.12.2020 года 4 213 тыс. руб.

5.4. Расшифровка Отложенного налога на прибыль (строка 1420)

5.4.1 общая сумма 81 тыс. руб. на 31.12.2020 в том числе:

- материалы - 52 тыс. руб.
- ОС – 29 тыс. руб.

5.5. Нераспределенная прибыль и ее распределение

Прибыль до налогообложения Компании за 2020 год составила 42 205 тыс. руб. Чистая прибыль за 2020 г. 33 576 тыс. руб.

Выплата дивидендов участникам в 2020 г. не производилась.

5.6. Капитал

Уставный капитал составляет 5 580 тыс. руб., 100 % оплаченный. В отчетном году изменений в структуре уставного капитала не произошло.

5. Расчеты по налогу на прибыль за 2019 год

5.1. Условный расход (доход)

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	Сумма
13 886	20%	2 777

5.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Прочие	1 059	20	212
ИТОГО	1 059		212

5.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Спец. одежда	32	20	6
Списание ОС ст-ть менее 40 тыс.руб.	(197)	20	(39)
АО ОС менее 40 тыс.руб	44	20	9
ИТОГО	(121)		(24)

НП= 2 777+ 212 -24= 2 965 тыс. руб.,

Списание 50% убыток 2017 года 7 412 тыс.руб. Прибыль текущего года 7 412 тыс.руб.

- отложенный налоговый убыток (строка 1180 на 31.12.2019) остаток на 31/12/2019 года 8 528 тыс.руб.

5.4. Расшифровка ОНО (строка 1420)

5.4.1 ОНО общая сумма 82 тыс. руб. на 31/12/2019 в т.ч.

- материалы - 52 тыс. руб.

- ОС – 30 тыс.руб.

5.5. Нераспределенная прибыль и ее распределение

Прибыль до налогообложения Компании за 2019 год составила 13 885 тыс. руб. Чистая прибыль за 2019г. 10 897 тыс. руб.

Выплата дивидендов участникам в 2019г. не производилась.

5.6. Капитал

Уставный капитал составляет 5 580 тыс. руб., 100 % оплаченный. В отчетном году изменений в структуре уставного капитала не произошло.

6. Информация о связанных сторонах за 2020 год.

6.1. Единственный участник ООО «Трансбункер-Приморье» – Компания с ограниченной ответственностью «Трансбункер Менеджмент Лимитед» (Кипр). Участнику ООО «Трансбункер-Приморье» был направлен запрос о бенефициарных владельцах, с просьбой к компании Трансбункер Менеджмент Лимитед предоставить следующую информацию о физическом лице (бенефициарном владельце), которое в конечном счете косвенно (в том числен через компанию Трансбункер Менеджмент Лимитед и контролирующих её лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «Трансбункер-Приморье» .

Фамилию, имя , а также отчество(если иное не вытекает из закона или национального обычая), гражданство, дату рождения , реквизиты документа, удостоверяющего личность ,данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание(проживание) в Российской Федерации, адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).

Данную информацию о бенефициарном владельце ООО «Трансбункер-Приморье» просим предоставить в письменном виде за подписью надлежаще уполномоченного на то органа компании Трансбункер Менеджмент Лимитед, в течение семи рабочих дней с даты получения настоящего запроса. На момент составления отчетности ответ не получен.

6.2. Виды операций между группами связанных сторон

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Трансбункер-Приморье»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2020 г.
1	АО «Приморский	Контролируется	-	Арендные	38 372 тыс.	Задолженность

	топливный терминал»	через третьи организации		отношения	руб.	перед АО ПТТ 30 180 тыс. руб.
--	---------------------	--------------------------	--	-----------	------	-------------------------------

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны

- продажа услуг по перевалке и хранению нефтепродуктов сумма 38 921 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 %. Задолженность на 31.12.2020 составляет 31 170 тыс. руб. Срок погашения 2021 год;
- использование товарного знака – 4 320 тыс. руб. в т. ч НДС 20 %. Задолженность на 31.12.20 отсутствует;
- финансовые операции, включая получение займов. Проценты, начисленные за 2020 г. в размере 296 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 отсутствует;
- покупка материалов сумма 14 522 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 % Задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

Расчеты будут произведены денежными средствами и соглашением о зачете встречных требования.

Основной управленческий персонал организации: Генеральный директор Елынин А.Л. по решению единственного участника.

6.3. Размер вознаграждения тыс. руб.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Елынин А.Л.	
Оплата труда за отчетный период	1 770
Оплата и обслуживание служебного автомобиля	188

Все операции осуществляются на постоянной основе в безналичном расчете.

Сомнительных долгов по связанным сторонам на 31.12.2020 года ООО «Трансбункер-Приморье» не имеет.

Других долгов, нереальных для взыскания, списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком давности по связанным сторонам ООО «Трансбункер-Приморье» не имеет.

6.4 Информация о связанных сторонах за 2019 год

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Трансбункер-Приморье»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2019 г.
1	АО «Приморский топливный терминал»	Контролируется через третьи организации	-	Арендные отношения	43 200 тыс. руб.	Задолженность перед АО ПТТ 52 851 тыс. руб.

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны

- приобретение охранных услуг - 5 078 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность на 31.12.2019 отсутствует;

- продажа услуг по перевалке и хранению нефтепродуктов - 121 451 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 %. Задолженность на 31.12.2019 составляет 43 992 тыс. руб. Срок погашения 2020 год;
- использование товарного знака – 4 320 тыс. руб. в т. ч НДС 20 %. Задолженность на 31.12.19 отсутствует;
- финансовые операции, включая получение займов. Остаток на 31.12.2019 составляет 49 500 тыс. руб., проценты начисленные за 2019 в размере 3462 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2019 отсутствует;
- прочие расходы - 28 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 % .Задолженность на 31.12.2019 отсутствует.
- покупка материалов – 22 107 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 % Задолженность на 31.12.2019 составляет 3 257 тыс. руб.

Расчеты будут произведены денежными средствами и соглашением о зачете встречных требования.

Основной управленческий персонал организации: Генеральный директор Елынин А.Л. по решению единственного участника.

6.3. Размер вознаграждения тыс. руб.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Елынин А.Л.	
Оплата труда за отчетный период	1 203
Оплата и обслуживание служебного автомобиля	200

7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Документ обязательства	Кредитор	Заемщик	Документ	Валюта	Остаток задолженности в тыс. долл. США	Сумма Ссудной задолженности на 31.12.20 в тыс. руб.	Срок погашения	Сопоручители.
ДП № 001/0293Z/19 от 02.04.2019	АО ЮниКредит г. Москва	Танор СА	Соглашения № 001/0107L/19 о предоставлении кредита от «02» апреля 2019 г. на 50 млн. долл.	USD	30 000	2 216 271	04.10. 2021	1. ООО «Магаданнефтеснаб» 2. ООО «ХТК» 3. Бункер холдингз лимитед 4. ООО «Трансбункер Ванино» 5. АО «ПТТ» 6. ООО «Терра Естейт» 7. ПАО «Ванинский топливный терминал» 8. ООО «ВТК» 9. Трансбункер Трейдинг ЛТД

По состоянию на 31.12.2020 года финансовое состояние организаций, по обязательствам которых выданы обеспечения (поручительства), оценивается нами как стабильное. Руководство Общества считает,

что компании, получившие кредиты в банках под обеспечение ООО «Трансбункер-Приморье» самостоятельно и своевременно погасят свои кредиты, и выданные поручительства не могут оказывать существенное влияние на непрерывность деятельности компании.

8. Информация по судебным делам

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	АО «Российские железные дороги»	ООО «Трансбункер-Приморье», АО «Порт Восточные ворота-Приморский завод» - требования солидарные	В производстве АС ПК находится 14 идентичных дел. По одному из дел (А51-16196/2019) вынесено решение о взыскании заявленных требований с АО «Порт ВВ-ПЗ», в удовлетворении требований с ООО «ТРБ-П» - отказано. В апелляционной и кассационной инстанциях решение АС ПК оставлено без изменения.	Взыскание платы за нахождение на жд путях общего пользования вагонов, согласно ст. 39 УЖТ РФ. Общая сумма всех 14-ти исков около 1 200 тыс. р.	Дело А51-16196/2019 является прецедентным для всех остальных 13-ти дел. Оценка низкая.
2.	ООО «Трансбункер-Приморье»	АО «РЖД»	Арбитражным судом Хаб.края рассмотрено 9 исков. Иски рассмотрены в порядке упрощенного производства. Решения вынесены в пользу ООО «ТРБ-П». По некоторым делам АС Хаб. края применена ст. 333 ГК РФ - снижение размера неустойки.	Взыскание неустойки за просрочку доставки груза, согласно ст. 97 УЖТ РФ Общая сумма всех исков 3 223 тыс. рублей	Удовлетворено АС и взыскано с ответчика 2 903 тыс. руб. по всем 9-ти искам.

9 . Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году не повлияло на экономическую активность предприятия. Предприятие ООО «Трансбункер-Приморье» в 2020 году не применяло уменьшенные тарифы страховых взносов, не пользовалось льготами в связи с коронавирусом.

10. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

11. Условных фактов хозяйственной деятельности у Общества не было.

12. Крупные сделки

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделкам, Обществом в 2020 году не совершались.

13. Участие в совместной деятельности

В 2020 году Общество не участвовала в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Общества, не заключались.

14. Государственная помощь Обществу не поступала

15. Отчет о движении денежных средств

В денежных потоках от текущих операциях отражены:

Строка 4 111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг» за вычетом НДС 20 %;
Строка 4 119 «Прочие поступления» - проценты полученные по банковским операциям, взыскания по исполнительным листам.
Строка 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» за вычетом НДС 20%;
Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» - ФОТ и налоги на ФОТ;
Строка 4123 «Проценты по долговым обязательствам»
Строка 4125 «Прочие налоги» - налог на водопользование, налог на окружающую среду.
Строка 4124 «Налог на прибыль»
Строка 4129 «Прочие платежи»- банковские расходы, нотариальные и юридические услуги, представительские расходы, страхование имущества, свернутая сумма НДС 20%, прочие расходы»

В денежных потоках от инвестиционных операциях отражены:

Строка 4221 «Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов» за вычетом НДС 20%.

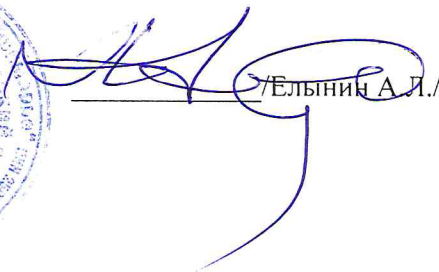
В денежных потоках от финансовых операциях отражены:

Строка 4323 « Возврат займа»

Руководитель

03 февраля 2021 года




/Елынин А.И./