Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	89583477
ИНН	7705867885
по ОКВЭД 2	70.22
по ОКОПФ/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Глобал Портс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	219 294	(110 518)	9 352	(1 146)	907	(54 610)	-	-	227 500	(164 221)
	5210	2019 г.	215 438	(54 906)	4 482	(626)	119	(55 731)	-	-	219 294	(110 518)
в том числе:												
Здания	5202	2020 г.	148 648	(81 081)	-	-	-	(40 541)	-	-	148 648	(121 622)
	5212	2019 г.	148 648	(40 540)	-	-	-	(40 541)	-	-	148 648	(81 081)
Офисное оборудование	5203	2020 г.	70 646	(29 437)	9 352	(1 146)	907	(14 069)	-	-	78 852	(42 599)
	5213	2019 г.	66 790	(14 366)	4 482	(626)	119	(15 190)	-	-	70 646	(29 437)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	1 747	7 605	-	(9 352)	-
	5250	2019 г.	-	6 231	-	(4 484)	1 747
Офисное оборудование	5242	2020 г.	1 747	7 605	-	(9 352)	-
	5252	2019 г.	-	6 231	-	(4 484)	1 747

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	173 574	190 759	132 480
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	262 995	296 922	190 516

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7 650	10 768
Расходы на оплату труда	5620	777 031	1 008 143
Отчисления на социальные нужды	5630	149 174	211 324
Амортизация	5640	54 911	77 757
Прочие затраты	5650	332 959	182 966
Итого по элементам	5660	1 321 725	1 490 958
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 321 725	1 490 958

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	300 707	170 586	(300 707)	-	170 586
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5702	26 029	31 221	(26 029)	-	31 221
по предстоящей оплате премии и вознаграждений сотрудникам	5703	274 678	139 365	(274 678)	-	139 365

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	315 535	300 707	(242 242)	(73 293)	300 707
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5712	23 329	26 029	(23 329)	-	26 029
по предстоящей оплате премии и вознаграждений сотрудникам	5713	292 206	274 678	(218 913)	(73 293)	274 678

Главный бухгалтер на основании доверенности № 1746-ГП от 18.01.2021 г. Комарова И. Ю.

19 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственность «Управляющая компания Глобал Портс» (далее – «Общество») образовано 11 января 2009 года и осуществляет оказание услуг по управлению предприятиями (в том числе осуществление полномочий единоличного исполнительного органа юридических лиц на основании договора об оказании соответствующих услуг), а также консультированием по вопросам управления коммерческой деятельностью.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 г. составила 209 человек (2019 г. – 224 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 196247, Российская Федерация, Санкт-Петербург, пл.Конституции, д.3, корпус 2, литера А, помещение 90Н, офис 29.

Органами управления Общества являются: единственный участник Общества, компания Глобал Портс Инвестментс Плс (Кипр), и единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Лихолет Альберт Вячеславович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение непрерывной деятельности со строгим соблюдением противоэтидемиологических мер;
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов, переход на электронный документооборот).

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и прочих внеоборотных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, оборудованиеи другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации производится линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс**
Здания	от 60 до 420 мес.
Офисное оборудование	от 25 до 240 мес.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. 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 линейным методом в течение периодов, к которым они относятся.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок), при наличии таковых, и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений и денежных эквивалентов (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата).

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

8. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей в Обществе, равной сумме фактически поступивших денежных средств на расчетный счет Общества от единственного участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал представляет собой вклады денежных средств единственного участника в имущество Общества.

9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам на конец отчетного года определяется решением руководства исходя из наилучшей оценки результатов деятельности Общества в отчетном году в соответствии с действующими в Обществе политиками по вознаграждению и премированию персонала.

10. Доходы

Выручка от реализации консультационных и управленческих услуг, выручка от субаренды имущества и прочие доходы признаются по методу начисления.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

11. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности включают расходы, связанные с оказанием управленческих услуг, а также сдачей имущества в субаренду. Указанные расходы ежемесячно в полном размере включаются в строку 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

12. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430 с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(29)	29	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 973	(2 973)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	2 944	2 944

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 27 605 тыс.руб. и уменьшило количество арендованных основных средств на сумму 61 532 тыс. руб. В течение 2019 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 106 406 тыс.руб.

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания и сооружения	127 503	189 035	189 035
Транспортные средства	135 402	107 797	1 391
Иные арендованные объекты	90	90	90
Итого	**262 995**	**296 922**	**190 516**

Основные средства, переданные в субаренду

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания, сооружения, офисные помещения	39 732	84 353	132 480
Транспортные средства	133 842	106 406	-
Итого	**173 574**	**190 759**	**132 480**

2. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает затраты на приобретение, доработку и внедрение целевой операционной модели на базе систем ERP, CPM, HCM, CRM, используемой для ведения бухгалтерского и операционного учета. Срок полезного использования, установленный для данной модели, составляет 10 лет. Кроме того строка 1190 включает прочее программное обеспечение со сроком полезного использования два года и более.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Целевая операционная модель на базе систем ERP, CPM, HCM, CRM	189 431	242 677	255 911
Прочее ПО	4 247	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	**193 678**	**242 677**	**255 911**

3. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	61 463	127 501	4 181
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	9 581	6 676	53
Авансы выданные	19 636	3 719	-
Прочая дебиторская задолженность	1 414	14 796	14 663
Итого дебиторская задолженность	**92 094**	**152 692**	**18 897**

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	17 501	5 139	588
Средства на валютных счетах	98 791	149 619	1 228
Итого денежные средства	**116 292**	**154 758**	**1 816**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	55 000	47 678	84 803
Итого денежные эквиваленты	**55 000**	**47 678**	**84 803**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**171 292**	**202 436**	**86 619**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев на 31.12.2020 состоят из депозитов:

- в российских рублях в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», на общую сумму 55 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 15 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 6 857 тыс. руб.),
- в долларах США в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», на общую сумму 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 32 678 тыс.руб, на 31 декабря 2018 года – 77 946 тыс. руб.).

Прочие поступления

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС	53	38 494
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	5 167	3 825
Иные поступления	118	114
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**5 338**	**42 433**

Прочие платежи

Наименование	2020	2019
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Добровольное страхование имущества, персонала, ответственности руководителей	3 865	3 746
Расчетно-кассовое обслуживание	601	398
Налог на имущество	1 264	2 146
НДС	49 174	-
Прочие платежи	659	1 716
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**55 563**	**8 006**

5. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен учредителем.

6. Кредиты и займы

Остатки и обороты по займам в 2020 г. и 2019 г. приведены в таблице:

Наименование показателя	**31.12.2019**	**Поступление**	**Погашение**	**31.12.2020**
Краткосрочные заемные средства	-	-	-	-
	31.12.2018	**Поступление**	**Погашение**	**31.12.2019**
Краткосрочные заемные средства	**40 000**	-	**(40 000)**	-
АО «ПКТ»	40 000	-	(40 000)	-

Начисление и оплата процентов за 2020 и 2019 гг. отражены в таблицах:

Наименование показателя	**31.12.2019**	**Начислено**	**Уплачено**	**31.12.2020**
Краткосрочные проценты по заемным средствам	-	-	-	-
	31.12.2018	**Начислено**	**Уплачено**	**31.12.2019**
Краткосрочные проценты по заемным средствам	**2 582**	**846**	**(3 428)**	-
АО «ПКТ»	**2 582**	846	(3 428)	-

7. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Авансы полученные	5 659	116 419	-
Задолженность по НДС	42 116	93 981	26 677
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	19 740	23 059	65 686
Задолженность по взносам в социальные фонды	6 963	11 797	-
Прочая кредиторская задолженность	347	347	19 401
Итого кредиторская задолженность	**74 825**	**245 603**	**111 764**

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	**2020**	**2019**
НДС по оказанным услугам в том числе:	487 860	334 660
по ставке НДС – 20 %	487 860	334 660
НДС по приобретенным ценностям	51 062	26 910
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	50 533	25 617

Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		**27 558**		**31 540**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	6 335	1 267	11 425	2 285
Итого ПНР	**6 335**	**1 267**	**11 425**	**2 285**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По иным основаниям	-	-	(41 936)	(8 387)
Итого ПНД	**-**	**-**	**(41 936)**	**(8 387)**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	31 350	6 270	31 415	6 283
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(130 120)	(26 025)	(14 828)	(2 966)
По расходам будущих периодов	(1 495)	(299)	-	-
Убытки от продажи ОС	-	-	(1 720)	(344)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(100 265)**	**(20 054)**	**14 867**	**2 973**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	705	141	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(144)	(29)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**705**	**141**	**(144)**	**(29)**
Итого текущий налог на прибыль		**8 912**		**28 382**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**44 560**		**141 911**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 %.

9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Осуществление функций единоличного исполнительного органа хозяйствующего субъекта	1 367 471	1 552 321
Консультационные услуги	-	20 545
Услуги субаренды	50 936	23 961
Итого выручка	**1 418 407**	**1 596 827**

10. Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 2 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие затраты» отражены:

Наименование	2020	2019
Консультационные расходы	41 009	66 482
Аренда	71 035	49 175
Командировочные и представительские расходы	12 377	40 992
Лицензии на ПО, учетные системы, IT услуги	153 162	14 769
Прочие	55 376	11 548
Итого прочие затраты	**332 959**	**182 966**

11. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	77 625	35 673	26 155	49 080
Доходы от корректировки оценочных резервов и обязательств	-	-	73 293	-
Иные операции	743	6 677	3 883	5 585
Итого	**78 368**	**42 350**	**103 331**	**54 665**
Эффект отражения курсовых разниц свернуто	(35 673)	(35 673)	(26 155)	(26 155)
Итого прочие доходы и прочие расходы	**42 695**	**6 677**	**77 176**	**28 510**

12. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется Компанией Глобал Портс Инвестментс Плс (Кипр), которой принадлежит 100% долей Общества. Глобал Портс Инвестментс Плс находится под совместным контролем Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело» (Россия) и АПМ Терминалс Б.В. (Нидерланды).

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества Глобал Портс Инвестментс Плс, контролирующей Общество, дочерние и зависимые общества АПМ Терминалс Б.В. и Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело», а также организации, связанные с АПМ

Терминалс Б.В. и Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело» посредством единой системы контроля.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без учета НДС):

Наименование связанной стороны (вид реализации)	**2020**	**2019**
Нэшнл Контейнер Холдинг Компани Лимитед (Кипр) (консультационные услуги)	-	20 545
ООО «ВСК» (услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа, услуги субаренды)	430 163	554 745
АО «Петролеспорт» (услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа, услуги субаренды)	400 223	476 796
АО «ПКТ» (услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа, услуги субаренды)	394 908	444 406
АО «УЛКТ» (услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа, услуги субаренды)	136 817	88 992
ООО «РОЛИС» (услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа, услуги субаренды)	43 844	9 994
ООО «Шахово-18» (услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа, услуги субаренды)	386	377
ООО «ВМЭС» (услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа, услуги субаренды)	4 416	5
ООО «МОБИ ДИК» (услуги субаренды)	4 208	518
ООО «Логистический парк «Янино» (услуги субаренды)	2 249	303
ООО «Контейнерный сервис» (услуги субаренды)	311	51
Итого	**1 417 525**	**1 596 732**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	**2020**	**2019**
ООО «ВСК», услуги аренды	2 157	1 740
АО «Петролеспорт», услуги аренды	452	587
АО «ПКТ», услуги аренды	475	715
ООО «РОЛИС», услуги, закупка ТМЦ	106 047	897
Итого	**109 131**	**3 939**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	**Дебиторская задолженность**			**Кредиторская задолженность**		
	31.12.2020	**31.12.2019**	**31.12.2018**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Краткосрочная задолженность						
ООО «ВСК»	19 676	107 142	750	-	173	-
АО «ПКТ»	16 466	715	1 219	-	116 492	-
АО «УЛКТ»	5 356	4 677	89	-	-	-
АО «Петролеспорт»	17 796	13 374	-	-	-	-
ООО «РОЛИС»	1 353	992	1 964	13	4	8
ООО «Шахово-18»	-	-	159	-	-	-
ООО «ВМЭС»	28	6	-	1 138	-	-

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Логистический парк «Янино»	506	199	-	-	-	-
ООО «МОБИ ДИК»	421	396	-	-	-	-
Итого	**61 602**	**127 501**	**4 181**	**1 151**	**116 669**	**8**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

Подробная информация о займах, предоставленных связанной стороной, раскрыта в п. 6 раздела III текстовой формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

Движение денежных средств связанных сторон (без учета НДС)

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2020	2019
Прочие связанные стороны			
Нэшнл Контейнер Холдинг Компани Лимитед	4111	-	20 552
ООО «Восточная Стивидорная Компания»	4111	494 482	466 095
	4112	7 824	-
АО «Первый контейнерный терминал»	4111	277 511	541 563
	4112	7 253	297
АО «Усть-Лужский Контейнерный Терминал»	4111	120 520	75 156
	4112	15 733	10 014
АО «Петролеспорт»	4111	392 181	465 460
	4112	4 458	191
ООО «РОЛИС»	4111	36 683	-
	4112	6 879	10 832
ООО «Шахово-18»	4111	180	313
	4112	206	197
ООО «Логистический парк «Янино»	4112	1 976	137
ООО «Контейнерный сервис»	4112	311	51
ООО «МОБИ ДИК»	4112	4 187	188
ООО «ВМЭС»	4111	5 280	-
	4112	266	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
Основное общество			
Глобал Портс Инвестментс Плс	4121	37	16
Прочие связанные стороны			
ООО «Восточная Стивидорная Компания»	4121	2302	1525
АО «Петролеспорт»	4121	446	545
АО «Первый контейнерный терминал»	4121	536	655
	4323	-	36 191
ООО «РОЛИС»	4121	106 040	901

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 г. Общество выплатило вознаграждение в пользу основного управленческого персонала (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 348 194 тыс. руб., страховые взносы 45 391 тыс. руб. (2019 г. – 452 333 тыс. руб., страховые взносы – 58 619 тыс. руб.).

Главный бухгалтер на основании доверенности № 1746-ГП от 18.01.2021

_____ И. Ю. Комарова

19 марта 2021 года