ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТИНВЕСТ" за 2020 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью "ПОРТИНВЕСТ"
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО "ПОРТИНВЕСТ"**
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 127081, г. Москва, проезд Дежнёва, дом 29, корпус 1, комната 3 (этаж 3)
Почтовый адрес: 127081, г. Москва, проезд Дежнёва, дом 29, корпус 1, комната 3 (этаж 3)
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
127081, г. Москва, проезд Дежнёва, дом 29, корпус 1, комната 3 (этаж 3)
Сведения об образовании юридического лица:
ООО "ПОРТИНВЕСТ" зарегистрировано 05 августа 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746490369.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9715356330

Код причины постановки на учет (КПП): 771501001

Уставный капитал **ООО "ПОРТИНВЕСТ"** (далее – Общество) составляет 10 тыс. рублей. Единственным учредителем Общества является Борзилов Илья Владимирович, которому принадлежит 100 % уставного капитала. Уставный капитал оплачен полностью.

Бенефициарным владельцем Общества является Борзилов Илья Владимирович.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является - вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, обособленных структурные подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации не имеет.

Численность работников Общества – 1 человек.

В соответствии с п. 19.1 Устава Общества, единоличным исполнительным органом является генеральный директор.

2. Информация об аффилированных лицах.

Операции с аффилированными лицами в 2020 г. не осуществлялись, дебиторской и кредиторской задолженности перед аффилированными лицами у Общества на 31.12.2020 г. нет.

3. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2020 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

К основным средствам относятся объекты сроком службы более одного года и стоимостью более сорока тысяч рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится линейным способом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 1 января 2002 года № 1.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»). Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2020 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 02.07.2010 г. № 66н.
Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03,30.06,30.09) в виде:
-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).
-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

Изменений учетной политики на 2021 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

4.1. «Бухгалтерский баланс»

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 16 тыс. рублей, сумма отложенного налогового актива по резервам предстоящих отпусков в соответствии с ПБУ 18/02.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 242 тыс. рублей, в т.ч.:

тыс. рублей

авансы, выданные поставщику за аренду помещения	30
переплата в бюджет по налогу на прибыль	209
задолженность банка по процентам по депозитным вкладам	3

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 24 032 тыс. рублей, в том числе денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации 1 032 тыс. рублей, также денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитах в размере 23 000 тыс. рублей

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 23 098 тыс. рублей, в т.ч. нераспределенная прибыль текущего года – 22 839 тыс. рублей, нераспределенная прибыль 2019 года – 259 тыс. рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 114 тыс. рублей, в т.ч. сумма кредиторской задолженности Общества перед:

тыс. рублей

поставщиком за услуги	33
бюджетом по налогам и сборам	9
внебюджетными фондами по страховым взносам	12
работниками, по оплате труда	60

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 78 тыс. рублей, сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков.

4.2. «Отчет о финансовых результатах».

Строка 2110 «Выручка» - 4 860 000 тыс. рублей, в т.ч. выручка от реализации ценных бумаг на сумму 4 860 000 тыс. рублей (91 374 264 шт. обыкновенных акций АО "Международный аэропорт Владивосток» - 50 000 тыс. рублей; 1 372 399 674 шт. обыкновенных акций АО "Терминал Владивосток" – 4 810 000 тыс. рублей).

Строка 2120 «Себестоимость продаж» - 4 845 000 тыс. рублей, в т.ч. себестоимость реализованных ценных бумаг на сумму 4 845 000 тыс. рублей (91 374 264 шт. обыкновенных акций АО "Международный аэропорт Владивосток» - 49 846 тыс. рублей; 1 372 399 674 шт. обыкновенных акций АО "Терминал Владивосток" – 4 795 154 тыс. рублей).

Строка 2220 «Управленческие расходы» - 1 761 тыс. рублей, в т.ч.:

тыс. рублей

аренда помещения	180
услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта	317
юридическое обслуживание	160
депозитарные услуги	25
оплата труда	828
резерв по оплате отпусков	78
страховые взносы	173

Строка 2320 «Проценты к получению» - 15 392 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты по депозитным договорам в сумме 15 392 тыс. рублей.

Строка 2350 «Прочие расходы» - 82 тыс. рублей, в т.ч.

тыс. рублей

расходы на услуги банка	82

Строка 2410 «Налог на прибыль» - (5 710) тыс. рублей, в том числе текущий налог на прибыль, который определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 - (5 726) тыс. рублей, отложенный налог на прибыль, исчисленный с резерва на отпуск – 16 тыс. рублей.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 22 839 тыс. рублей, прибыль текущего года.

Дополнительные пояснения к бухгалтерской отчетности даны в табличных пояснениях.

5. Прочая информация

Обществом арендовано помещение под офис площадью 9 кв.м. по адресу: г. Москва, проезд Дежнёва, дом 29, корпус 1, комната 3 (этаж 3). Арендатор не предоставил сведений о балансовой стоимости имущества на 31.12.2020 г.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, намерений о прекращении деятельности нет.

Ликвидатор Артеменко Е. В.

24.02.2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	4 845 000	-	-	4 845 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	4 845 000	-	-	-	-	4 845 000	-
в том числе: Акции	5306	за 2020г.	4 845 000	-	-	4 845 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	4 845 000	-	-	-	-	4 845 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	4 845 000	-	-	4 845 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	4 845 000	-	-	-	-	4 845 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Ликвидатор _____ Артёменко Елена Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	475	-	15 586	-	(16 028)	-	-	-	-	209	242	-
	5530	за 2019г.	-	-	490	-	(15)	-	-	-	-	-	475	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	30	-	195	-	(195)	-	-	-	-	-	30	-
	5532	за 2019г.	-	-	45	-	(15)	-	-	-	-	-	30	-
Прочая	5513	за 2020г.	445	-	15 391	-	(15 833)	-	-	-	-	209	212	-
	5533	за 2019г.	-	-	445	-	-	-	-	-	-	-	445	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	475	-	15 586	-	(16 028)	-	-	X	X	X	242	-
	5520	за 2019г.	-	-	490	-	(15)	-	-	X	X	X	475	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	8 095 108	1 617 311	-	(9 712 514)	-	-	-	209	114
	5580	за 2019г.	-	8 095 108	-	-	-	-	-	-	8 095 108
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	43	477	-	(487)	-	-	-	-	33
	5581	за 2019г.	-	43	-	-	-	-	-	-	43
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	65	6 006	-	(6 259)	-	-	-	209	21
	5583	за 2019г.	-	65	-	-	-	-	-	-	65
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	8 095 000	1 610 828	-	(9 705 768)	-	-	-	-	60
	5586	за 2019г.	-	8 095 000	-	-	-	-	-	-	8 095 000
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	8 095 108	1 617 311	-	(9 712 514)	-	X	X	X	114
	5570	за 2019г.	-	8 095 108	-	-	-	X	X	X	8 095 108

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Ликвидатор _____ Артеменко Елена Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	894	-
Отчисления на социальные нужды	5630	185	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	682	116
Итого по элементам	5660	1 761	116
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 761	116

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

Ликвидатор _____ Артёменко Елена Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	78	-	-	78
в том числе: резерв на выплату отпускных	5701	-	78	-	-	78

Ликвидатор _____ Артёменко Елена Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.