ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВЛАДИВОСТОКСКИЙ МОРСКОЙ
КОНТЕЙНЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВМКТ» ЗА 2020ГОД

1.ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Владивостокский морской контейнерный терминал» (далее ООО «ВМКТ», Компания) было образовано в 2005 году:
Основной государственный регистрационный номер : 1052503454937
Дата внесения записи о государственной регистрации юридического лица в Единый государственный реестр регистрации юридических лиц : 09 марта 2005 года .
Дата государственной регистрации : 09 марта 2005 года.
Орган осуществивший государственную регистрацию : Инспекция федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока

Юридический и фактический адрес: 690012, Россия , Приморский край , г. Владивосток , ул. Березовая , 25
Исполнительный орган- Директор Дорошенко Дмитрий Александрович

1.1. Основными видами деятельности ООО «ВМКТ» являются:

- Организация перевозок грузов ;
- Терминальная обработка контейнеров;
- Хранение и складирование;
- Терминальная обработка прочих грузов;

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 и 2019 годы составила 222 и 218 человека соответственно.

1.2. Риски, связанные с деятельностью ООО «ВМКТ»

1.2.1. Отраслевые риски
Отраслевые риски, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности предприятия, связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли и снижением спроса на оказываемые им услуги по хранению и переработке грузов, усилением конкуренции в связи с появлением новых перегрузочных мощностей.
Существенное влияние на деятельность ООО «ВМКТ» оказывают:
- политика государственных органов в части установления портовых сборов, так как в настоящее время их высокий уровень по сравнению с портами сопредельных государств не способствует повышению конкурентоспособности российских портов;
- деятельность железнодорожного транспорта, недостаточная пропускная способность железнодорожных подходов и припортовых станций, уровень тарифов на железнодорожные перевозки. Возможное дальнейшее повышение тарифов, отсутствие положительных тенденций в сфере развития железнодорожных коммуникаций может усугубить финансовое положение компании.

1.2.2. Страновые и региональные риски

Страновые риски в деятельности ООО «ВМКТ» связаны с политической и экономической ситуацией в России и мире. В настоящее время на деятельность общества значительное влияние оказывает экономическая ситуация в России, сохраняющаяся ориентация экономики страны на экспорт сырьевых ресурсов. К данной группе рисков также относятся риски, связанные с макроэкономической ситуацией на рынках стран АТР.

Региональные риски обусловлены прежде всего географическим положением Дальневосточного региона и удаленностью его от центра России, более слабым развитием экономического потенциала в регионе. Среди таких рисков особо следует отметить недостаточную развитость транспортной инфраструктуры, дефицит провозной способности железной дороги, что препятствует ритмичной доставке грузов в порт. В настоящее время развитие Дальневосточного региона является одним из приоритетов государственной политики.

Снижение объемов государственных инвестиций в развитие Дальнего Востока в случае ухудшения общеэкономической ситуации может повлечь сокращение грузовой базы в портах, что может оказать существенное влияние на деятельность и финансовое состояние общества.

1.2.3. Финансовые риски

Риски, связанные с изменениями валютных курсов

Валютный риск определяется как вероятность отрицательного влияния на финансовые результаты деятельности компании в связи с изменением курсов иностранных валют по отношению к национальной валюте.

ООО «ВМКТ» считает влияние рисков, связанных с изменением валютных курсов, существенным для своей финансово-хозяйственной деятельности, так как часть грузопотока составляют экспортно-импортные грузы. Тарифы на обработку таких грузов устанавливаются в долларах США.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок

ООО «ВМКТ» не имеет большого объема обязательств по кредитам. Риск превышения реальной ставки над расчетной не является существенным для компании .

Риски, связанные с влиянием инфляции

Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на уровень рентабельности ООО «ВМКТ». В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над расчетными ее величинами затраты возрастут, что станет причиной снижения прибыли. Однако уровень существующей и прогнозируемой инфляции не является критическим для компании.

1.2.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Ужесточение государственной политики по валютному не несет существенных рисков , т,к, всего 8% доходов номинировано в иностранной валюте.

Риски, связанные с изменением таможенного регулирования

Такие риски являются существенными для терминала, поскольку терминал является участником внешне-экономической деятельности. Увеличение таможенных пошлин и ужесточение правил таможенного контроля может повлечь снижение грузовой базы и, как следствие, уменьшение объема погрузочно-разгрузочных работ и доходов компании. В отчетном периоде изменений законодательства, способных существенно повлиять на деятельность общества, не происходило.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Определенные риски возникают в результате различных подходов к толкованию тех или иных требований налогового законодательства со стороны налоговых органов и налогоплательщиков. Изменения налогового законодательства и правоприменительной практики оказывают определенное действие на результаты деятельности общества. Уровень и вероятность наступления таких рисков не носят специфический характер для ООО «ВМКТ».

Риски, связанные с изменением судебной практики

В настоящее время риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью предприятия, не являются существенными.

1.2.5. Риски, связанные с деятельностью ООО «ВМКТ»

Риски, свойственные исключительно ООО «ВМКТ», компания арендует складские площадки , технику и здание в ОАО «Владморрыбпорт» , несмотря на наличие кредиторской задолженности риск расторжения договоров аренды оценивается как минимальный . Компания имеет достаточную клиентскую базу основанную на долгосрочном сотрудничестве , проводит работу по снижению сроков отправки грузов по железной дороге в связи с этим риски от потери клиентов являются несущественными . Риски, связанные с текущими судебными процессами не являются существенными, т.к. не могут серьезно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

1.2.6. Влияние КОВИД-19

В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (КОВИД-19), которая в марте 2020 года была объявлена Всемирной организацией здравоохранения как носящая характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение карантинных мер и ограничений по пересечению границ.
С марта 2020 года Общество начало процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья. Общество ввело ограничения на командировки, перевело большую часть офисных сотрудников на удаленную работу, ввело масочный режим и дополнительные санитарные меры на рабочих местах, разработало и внедрило протоколы по сдаче тестов на КОВИД-19.
Несмотря на ограничения, Общество не прекращало обслуживание своих клиентов продолжало свою деятельность в рамках гибридного режима работы.
Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.
Руководство Общества считает, что с учетом намеченных планов по объемам грузооборота Обществу удастся обеспечить финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.
Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и не имеет сомнений в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Поскольку отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашены в установленном порядке.
Руководством Общества не выявлены какие-либо факторы, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

2.ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом директора № 67-ОД от 24 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8,2,

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в два года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, нематериальных активов, которая была проведена по состоянию на 1 декабря 2020 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в

бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.
При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции Компанией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.
Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление правительства от 1 января 2002 г. N 1). Установить следующие сроки полезного использования по группам основных средств:
1 группа – 13 месяцев;
2 группа – 25 месяцев;
3 группа – 37 месяцев;
4 группа – 61 месяц;
5 группа – 85 месяцев;
6 группа – 121 месяц;
7 группа – 145 месяцев;
8 группа – 241 месяц;
9 группа – 301 месяц;
10 группа – 361 месяц

Переоценка основных средств не производится

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке учитываются в составе Прочих внеоборотных активов.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Срок полезного использования определяется при принятии актива к бухгалтерскому учету и утверждается руководителем организации, исходя из срока действия патента, свидетельства или из других сроков использования интеллектуальной собственности, установленных законодательством РФ, а также срока обусловленного договором.
По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности предприятия).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.8. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которую в формируют сумма, уплачиваемая эмитенту (продавцу) ценных бумаг, и затраты на информационные услуги.
В случае несущественности величины затрат на информационные услуги , менее 10% от стоимости приобретения ценных бумаг , такие затраты организация признает прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Учет векселей ведется по стоимости приобретения (первоначальной стоимости) с корректировкой на дисконт. При этом сумма дисконта равномерно относится на финансовый результат деятельности организации

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Компания ведет учет МПЗ в при их списании производится по средней взвешенной себестоимости, при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей , в конце месяца при проведении Регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется по средней взвешенной стоимости.

Специальная одежда учитывается в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Приказом МФ РФ № 135н от 26.12.02, на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете. В составе специальной одежды учитываются: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, полушубки, тулупы, различная обувь, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы, другие виды специальной одежды).

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы от реализации ОС и прочего имущества , курсовые разницы , восстановление резерва по сомнительным долгам , штрафы вытекающие из договорных отношений и т.п. считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.12. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы от реализации ОС и прочего имущества ;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- услуги кредитных организаций;
- резерв по сомнительным долгам
- иные аналогичные расходы.

2.13. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

. Учет полученных предприятием кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (утв. Приказ Минфина РФ от 06.10.08 №107н);
Задолженность предприятия по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств на следующих счетах бухгалтерского учета:
- 66 «Краткосрочные кредиты и займы» в случае получения средств на срок не более 12 месяцев,
- 67 «Долгосрочные кредиты и займы» в случае получения средств на срок более 12 месяцев.

Дополнительные расходы по обслуживанию займов и кредитов признаются единовременно . Активы и обязательства представляются как краткосрочные , если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев . Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расходы по обслуживанию заемных средств учитываются в составе внереализационных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены (п. 19 ПБУ 15/01) .

Аналитический учет полученных кредитов и займов ведется по полученным кредитам и займам, по кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставивших их.

На конец отчетного периода задолженность по полученным кредитам и займам показывается в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

2.14. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

(i) по сомнительным долгам (ежеквартально);

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам Согласно п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности предприятие формирует резерв по сомнительным долгам.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается в атематическом режиме ежемесячно при закрытии месяца . Ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации на последний день отчетного квартала производится контроль сформированного резерва.
При создании резерва учитывается наличие кредиторской задолженности контрагента по однородным обязательствам. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг.
Дебиторская задолженность , по которой срок исковой давности истек , списывается по на основании приказа руководителя с отнесением указанных сумм за счет резерва по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства. Организация ведет учет оценочных обязательств , условных обязательств и условных активов в соответствии с ПБУ8/2010 утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.
Оценочное обязательство на оплату отпусков согласно п.3 Приказа №167н от 13.12.2010 г. формируются ежемесячно на последний день месяца по каждому сотруднику , с использованием 1 С «Зарплата и кадры» . Расчет резерва по ФОТ и взносам во внебюджетные фонды формируется от произведения фактически оставшихся дней отпуска каждого сотрудника и средней заработной платы.

.
Учет по приведенной стоимости (п.20 ПБУ 8/2010) установить для оценочных обязательств с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев.

2.15. Учет расходов будущих периодов

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.
Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.
К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:
- расходы на страхование;
- лицензии;
-расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
Способ списания расходов будущих периодов - линейный.
Устанавливается для следующих расходов будущих периодов срок погашения:
- расходы по оплате лицензий на занятие определенными видами деятельности (исходя из срока действия лицензии);
- иные аналогичные расходы (срок определяется исходя из соответствующих документов).

Если срок погашения не может быть установлен, то списание расходов будущих периодов производится в течение 6 месяцев.

2.16. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.17. Изменения учетной политики с 01.01.2021 г.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2021 году, не связанные с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н утвержден ФСБУ 5/2019 «Запасы», который вводится с 2021 года и заменяет ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Применение нового стандарта с 01.01.2021 не оказало существенного влияния на раскрытие информации или показатели данной бухгалтерской отчетности.

3.ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. *Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности*

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3.2. *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».
Пересчет отложенных налогов балансовым методом выявил ошибки в классификации налоговых разниц в предыдущих отчетных периодах, что повлекло необходимость ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности за 2019 и 2018 год.

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

Бухгалтерский Баланс

Наименование показателя	**Код**	**2018 г.**	**2018 до корректировки**	**Разница**	**Комментарий**
Отложенные налоговые активы	1180	3 698	1 173	2 525	Корректировки временных разниц исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной. Возникшие разницы отнесены на нераспределенную прибыль.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	720 757	718 302	2455	
Отложенные налоговые обязательства	1420	267	197	70	
Наименование показателя	**Код**	**2019г.**	**2019 до корректировки**	**Разница**	**Комментарий**
Отложенные налоговые активы	1180	3 837	1 376	2 461	Коректировки временных разниц исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	667 522	665 232	2290	
Отложенные налоговые обязательства	1420	370	199	171	

Отчет о прибылях и убытках

Наименование показателя	**Код**	**2019 г.**	**2019 до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Комментарий**
Налог на прибыль	2410	(225 686)	(225653)	33	Показатели перенесены в другие строки и сформированы в соответствии с ПБУ 18/02- финансовы результат периода не изменился
В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(225 653)		(225 653)	
Отложенный налог на прибыль	2412	(33)		(33)	
В.ч. Постоянные налоговые обязательства и активы	2421		1164	(1164)	
Изменения ОНО	2430		(97)	97	
Изменения ОНА	2450		64	(64)	
Прочее	2460	(165)	0	(165)	Коректировки временных

Чистая прибыль (убыток)	2400	896 765	896 930	(165)	разниц исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной.

Отчет о движении Капитала

Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) До корректировки	Итого до корректировки	Разница	Комментарий
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	720757	727357	718302	724902	2 455	Коректировки временных разниц исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной.. Возникшие разницы отнесены на чистую прибыль.
Увеличение капитала	896765	896765	896930	896930	(165)	
Чистая прибыль	896765	896765	896930	896930	(165)	
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	667522	674122	665232	671832	(165)	

2. Чистые Активы

Наименование показателя	2018 г.	2018 до корректировки	Разница	Комментарий
Чистые активы стр 3600	727357	724902	2455	Коректировки временных разниц исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной.. Возникшие разницы отнесены на нераспределенную прибыль.
	2019г.	2018 до корректировки		
Чистые активы стр 3600	674122	671832	2290	

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

Стр.1-3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2020 и 2019 года, соответственно, представлена следующим образом:

Стр.1-3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Стр.4-6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

В настоящее время ООО «ВМКТ» арендует следующее имущество:

Вид имущества	Описание	Арендодатель	Срок действия договора аренды
Открытые складские площадки причалы 50,51,52,53	Склад- 30 783 м2	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация
Здание АБК	Офис- 2 817 м2	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация
Помещения в здании АБК гаража автопогрузчиков	Офис- 317,2м2	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация
Склад 490 (литер 40)	Отапливаемая секция складского помещения №412- 1 476 м2	ОАО «ВМРП»	Ежегодная пролонгация

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

6.1. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом: *раздел 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)*

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2020 года	**2019 года**
Предоставленные займы		
ЗАО «Пасифик интермодал контейнер»	3 149	38375
ООО «Владивостокский рыбный терминал»		150
ООО «Автохолдинг»		10329
ООО «Геотекс»		116400
Итого	**3 149**	**165 253**

6.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом: *раздел 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб)*

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2020 года	**2019 года**
Предоставленные займы	-	-
ООО «Терминал Авто-ВМРП»	15 100	15 100
Акции ООО «Пасифик Интермодал контенер»	400 005	400 005
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ		
Вклад в уставный капитал ООО «Фреш Терминал»	1000	1000
Итого	**416 105**	**416 105**

7.НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2019 и 2020 гг. Общество производило расчет налога на прибыль по ставке 20%.

Следующие отложенные активы и обязательства и их движение были отражены в течение отчетного периода в бухгалтерской отчетности:

(тыс.руб)

	Отложенный налог		
	31 декабря 2020	Отражено в отчете о финансовых результатах	31 декабря 2019
Основные средства	136	5	163
Товарно-материальные запасы	229	-28	207
Оценочные обязательства	4 689	852	3 837
	4 324	829	3 467

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	**2019**
Прибыль до налогообложения	**1 137 715**	**1 122 615**
Условный расход по налогу на прибыль	**227 543**	**224 523**
Постоянные разницы :		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	5409	6 205
по нормируемым расходам	189	347
ОС стоимость которых менее 100 тыс.руб	0	(736)
Итого постоянные разницы	**5598**	**5 815**
ИТОГО ПНО	***1119***	***1 164***
Временные разницы:		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	0	(11)
Оценочные обязательства по отпускам	(4258)	(477)
Разница в порядке списания спецодежды	112	322
ИТОГО временных разниц	***(4146)***	***(166)***
Отложенный налог на прибыль	***829***	***(33)***
Итого текущий налог на прибыль	**229 491**	**225 653**

8.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом: *раздел 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)*

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2020 года	2019 года
Запасы		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6 724	6 360
Итого	**6 724**	**6 360**

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

9.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:
Раздел 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб).

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2020 года	2019 года
Денежные средства и денежные эквиваленты		
Текущие счета в банках	13 550	40 553
Касса	13	4
Денежные средства в депозитах	134 836	51 269
Итого	**148 399**	**91 826**

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2020 года	2019 года
Прочие оборотные активы		
Расходы будущих периодов	822	529
НДС с авансов выданных	18 744	22 471
Итого	**19 566**	**23 000**

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

Доли участников ООО	2020 года	2019 года
1%	60	60
7%	420	420
52%	3 120	3 120
40%	2 400	2 400
Итого	**6 000**	**6 000**

Структура участников ООО «ВМКТ» на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения 2020	2019
Сарана Д.В.	1	1
ООО «ДВ Инвест»	7	7
ООО «Геотекс»	52	52
Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)	40	40
Итого	100	100

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году продолжает действовать договор овердрафт с ПАО «Дальневосточный банк» КО-5 от 12.02.2019 с лимитом выдачи 30 000 тыс.руб. срок погашения 12.02.2020 г. процентная ставка по договору равна ключевая ставка установленная Банком России плюс 0,75 процентов годовых , но не менее 8,5 %. 16.03.2020 с ПАО «Примсоцбанк» заключен договор овердрафта №1-0100-20-013 от 16.03.2020 со проком погашения 06.03.2021г. процентная ставка по договору равна действующая ключевая ставка установленная Банком России увеличенная на 1,25 процентных пункта , что на момент соглашения составляет 7,25 % годовых.

В 2020 г. договора овердрафта :

КО-5 от 12.02.2019	ПАО «Дальневосточный банк»	процентная ставка 8.5% годовых	Лимит 30 млн.руб	Оборот в 2020 г.- 1 436 тыс.руб.	Действует до 12.02.2020
№1-0100-20-013 от 16.03.2020	ПАО «Примсоцбанк»	процентная ставка 7,25 % годовых	Лимит 30 млн.руб	Оборот в 2020 г.- 571291 тыс.руб.	Действует до 06.03.2021

В течение 2020 и 2019 годов по заемным средствам были начислены затраты (проценты и другие дополнительные расходы) на общую сумму 152 тыс. руб и 28 тыс. руб соответственно, в том числе:

- учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах – 152 тыс. руб и 28 тыс. руб соответственно.

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. задолженности по кредитам отсутствуют.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 и 2019годов представлена следующим образом:
Раздел 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств на оплату отпусков за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неиспользованных отпусков
Баланс на 31 декабря 2019 года	**19 185**
Увеличение резервов	30 932
Использование резервов	(26 674)
Баланс на 31 декабря 2020 года	**23 443**

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов в зависимости от сроков погашения:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2020	**2019**
Краткосрочные оценочные обязательства		
На оплату отпусков	23 443	19 185
	23 443	**19 185**

Рост оценочных обязательств в 2020 году вызван увеличением численности , ростом количества дней отпуска и индексацией заработной платы в размере 4,2%

16. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Раздел 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2020 и 2019 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов, в сумме 8 351 тыс. руб. и 5137 тыс. руб. соответственно.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	2019
Прочие доходы		
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	222	209
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	3 200	151 853
Пени, штрафы, неустойки	86	937
Курсовые разницы	105 634	20 379
Доходы от продажи валюты	361 908	177 800
Прибыль прошлых лет	350	2 981
Резерв по сомнительным долгам	380	2 321
Прочие	1 682	43 784
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам		
Итого	473 462	400 264

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	2019
Прочие расходы		
Резерв по сомнительным долгам	337	1 815
Курсовые разницы	81 695	34 525
Расходы по реализации и выбытию основных средств и прочего имущества	1 462	151 097
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	12	43
Возмещение налога на добавленную стоимость за счет собственных средств	178	29
Расходы по оплате банковских услуг	2 017	1 874
Расходы по продаже валюты	362 756	177 782
Пени, штрафы, неустойки	954	6 333
Убыток прошлых лет	1289	5 271
Прочие	20 982	44 379
Итого	**471 682**	**423 149**

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами ООО «ВМКТ» являлись

Участники общества

- Сарана Денис Викторович
- ООО «ДВ Инвест»
- ООО «Геотекс»
- Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)

Конечные бенефициары по ООО «ВМКТ» - Сарана Д.В., Катунина Томпсон М.А.

Общее руководство .
ЗАО «Пасифик Интермодал контейнер» - Генеральный директор Дорошенко Д.А.
ОАО «ВМРП» члены совета директоров Дорошенко Д.А. , Мощевитин А.А., Сарана Д.В.

ООО «Терминал Авто-ВМРП» генеральный директор Мощевитин А.А.

Участники обществ с долей в уставном капитале более 20%
ООО «СПВ Капитал» участник общества Сарана Д.В.
ООО «Форвард Сервис» участник общества Дорошенко Д.А..
ООО «ВРТ» участники общества Сарана Д.В. Катунин В.А.
ООО «Терминал Авто ВМРП» участники общества Сарана Д.В., Катунин В.А.

Дочерняя компания с долей участия ООО «ВМКТ» 100%
ООО «Фреш Терминал»

С компаниями ООО «СПВ Капитал» и ООО «Форвард Сервис» финансово хозяйственная деятельность не велась.

В 2020 г. принимались решения о выплате распределенной прибыли участникам общества за 2019 год , и девять месяцев 2020г.

. В 2020 г . займы не предоставлялись.

Вернули ранее предоставленные займы :

- ООО «ВРТ» вернул предоставленные займы на сумму 150 тыс. руб Начислены % за 2020 г. в сумме 3 тыс. руб., проценты не оплачены . , задолженность по % на 31.12.2020г. 6 419 тыс. руб., задолженность по договорам займа отсутствует.
- ЗАО «Пасифик Интермодал контейнер» вернул займ на сумму 35 225 тыс. руб. Начислены % за 2020 г. в сумме 4 222 тыс. руб., проценты не оплачивались. , задолженность по % на 31.12.2020г. 16767 тыс. руб. , задолженность по договорам займа 3 149 тыс. руб.

- ООО «Терминал Авто-ВМРП» начислены % за истекший год 1 359 тыс. руб. .Задолженность по % на 31.12.2020 г. 5 261 тыс. руб., по договорам займа 15 100 тыс. руб.

- ООО «Геотекс» оплата задолженности по договору уступки права требования от 07.10.2019 г. в сумме 116 400 тыс. руб . Остаток долга на 31.12.2020 г. 41 178 тыс. руб.

Состав Руководства ООО «ВМКТ» по состоянию на 31 декабря 2020 года:

Дорошенко Д.А.	Директор
Мощевитин А.А.	Заместитель директора по экономике и финансам

Общая сумма вознаграждения, выплаченного руководству за 2020 и 2019 годы, составила 18 050 тыс. руб. и 6 095 тыс. руб. соответственно.
Общая сумма вознаграждения, выплаченного Руководству в денежной и натуральной форме за 2020 и 2019 годы, составила - 15 518 тыс. руб. и 5472тыс. руб. соответственно.
Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков Руководства по состоянию на 31.12.20 года и на 31.12.19 года составило – 2 532 тыс. руб. и 623 тыс. руб.

19.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	без НДС (тыс. руб.)	
	2020	**2019**
ЗАО «Пасифик интермодал контейнер"	115 675	94 991
ОАО «ВМРП»	737 115	721 130
ООО «Терминал Авто –ВМРП»	207 528	138 315
ООО «ВРТ»	924	
ООО «Фреш Терминал»	1 584	
Итого	**1 062 826**	**954 436**

19.2. Реализация оборудования, основных средств , товаров, работ и услуг

	без НДС(тыс. руб.) 2020	2019
ОАО «ВМРП»	50	13,5
ЗАО «Пасифик интермодал контейнер"	0	24,3
ООО «ВРТ»	14 577	27
ООО «Фреш Терминал»	83 295	150 770
Итого	**97 922**	**150 835**

19.3. Распределенная прибыль

(тыс. руб.)

	Распределенная прибыль начисленная		уплаченная	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
ООО «ДВ Инвест»	56 000	66 500	56000	66 500
Сарана Д.В.	8 000	9 500	8 000	9 500
ООО «Геотэкс»	416 000	494 000	416000	494 000
Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)	320000	380 000	320000	380 000
Итого	***800000***	***950 000***	***800000***	***950 000***

19.4. *Денежные потоки со связанными сторонами*

	2020	2019
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	45866	27
Авансы полученные	13968	0
% по займам выданным	0	15 126
На оплату товаров, работ, услуг	(1 140 675)	(949 294)
Прочее	(116 400)	(162 119)
Итого	**(1 197 241)**	**(772 022)**

19.5. *Дебиторская задолженность связанных сторон*

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
ЗАО «ПИК»	% по займам выданным	16 767	12 545
ООО Фреш Терминал	Работы ,услуги	53 270	0
ООО «ВРТ»	% по займам выданным	6420	6 417
ООО «Терминал Авто-Вмрп»	% по займам выданным	5261	3 902
ООО Фреш Терминал	прочее	1900	1823
ООО «Геотэкс»	Прочее	41178	41 178
Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC)	Прочее	31343	
ИТОГО		**156139**	**65 865**

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2020 не создавался

19.6. *Кредиторская задолженность связанных сторон*

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019года
ЗАО «ПИК»	Приобретение товаров, работ, услуг	0	1 670
ООО «ВРТ»	Приобретение товаров, работ, услуг	2600	
ОАО «ВМРП»	Приобретение товаров, работ, услуг	399 034	332135
ОАО «ВМРП»	Претензии	0	
ОАО «ВМРП»	Прочее (дог.цесии)		116 400
ООО «Терминал Авто-ВМРП»	Приобретение товаров , работ , услуг	8 874	20 600
ООО Фреш Терминал	Приобретение товаров, работ, услуг	1 565	
Итого		**412073**	**470 805**

20. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020года	31 декабря 2019года
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

(тыс. руб.)

	2020	2019
Курсовые разницы		
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	23940	(14147)
В т.ч при расчетах по договору с покупателем в иностранной валюте	12171	(5183)
Итого	**23940**	**(14147)**

21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Банковских гарантий и поручительств 2020 и 2019 годах нет.

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличающимся от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также иные правовые проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в России. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство ООО «ВМКТ» полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности ООО «ВМКТ» может не совпадать с их трактовкой руководством. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Руководство ООО «ВМКТ» полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от данной позиции. ООО «ВМКТ» оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как несущественный .

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В первом квартале 2021 г выплачена распределенная прибыль участникам общества за 9 месяцев 2020 г. по решению участников от 10.02.2021. : ООО «Геотекс» 104000,тыс.руб, ООО «ДВ Инвест» 14000 тыс.руб, Сарана Д.В. 2000тыс.руб, , Акционерная корпорация «Эйшн метал рисорсиз групп, инк.» (ASIAN METAL RESOURCES GROUP. INC) 80 000 тыс.руб.

Директор ООО «ВМКТ» Дорошенко Д.А.

Главный бухгалтер ООО «ВМКТ» Дорожкина Е.В.

29 марта_ 2021 года

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

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	74982119
ИНН	2537073208
по ОКВЭД 2	52.24.1
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "Владивостокский морской контейнерный терминал "
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	448	(241)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(286)
	5110	2019 г.	448	(196)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(241)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2020 г.	448	(241)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(286)
	5111	2019 г.	448	(196)	-	-	-	(45)	-	-	-	448	(241)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. 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.	328 211	(317 700)	5 905	(365)	365	(5 575)	-	-	333 751	(322 910)
	5210	2019 г.	326 223	(317 651)	156 235	(154 246)	3 150	(3 199)	-	-	328 211	(317 700)
в том числе:												
Машины , инвентарь , оборудование , сооружения	5201	2020 г.	316 333	(312 947)	1 870	-	-	(698)	-	-	318 203	(313 645)
	5211	2019 г.	316 613	(312 853)	2 519	(2 799)	738	(832)	-	-	316 333	(312 947)
Офисное оборудование	5202	2020 г.	3 986	(2 417)	4 035	(365)	365	(2 316)	-	-	7 655	(4 369)
	5212	2019 г.	2 558	(1 994)	1 428	-	-	(423)	-	-	3 986	(2 417)
Транспортные средства	5203	2020 г.	7 893	(2 336)	-	-	-	(2 560)	-	-	7 893	(4 896)
	5213	2019 г.	7 052	(2 804)	3 253	(2 412)	2 412	(1 944)	-	-	7 893	(2 336)
Земельные участки	5204	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2019 г.	-	-	149 035	(149 035)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	5240	за 2020 г.	-	5 905	-	(5 905)	-
	5250	за 2019 г.	151 154	5 081	-	(156235)	-
в том числе:							
Сервер Intel R2208WFTZSR/2*Xeon Gold 6230/512Gb/256Gb сер.№BQWT94600678	5241	за 2020 г.	-	703	-	(703)	-
	5251	за 2019 г.	-	761	-	(761)	-
Сервер Intel R2208WFTZSR/2*Xeon Gold 6230/512Gb/256Gb сер.№BQWF94200226	5242	за 2020 г.	-	703	-	(703)	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Планшет Cyberbook 10,1"	5243	за 2020 г.	-	314	-	(314)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище QNAP Enterprise сер.№Q201I07837	5244	за 2020 г.	-	1 036	-	(1 036)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище QNAP Enterprise сер.№Q201I07827	5245	за 2020 г.	-	1 036	-	(1 036)	-

	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный	5246	за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Моноблок Lenovo 24" зав.№MP1N4EMA	5247	за 2020 г.	-	45	-	(45)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кресло ткань/красный	5248	за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M5526	5249	за 2020 г.	-	49	-	(49)	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Дизель-генератор DE33EO		за 2020 г.	-	1 870	-	(1 870)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Системный блок PCG I5 Comet Lake/B460MPROWiFi/2*8Gb/250Gb		за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Площ.31 533 кв.м. кадастраовый № 25:27:070201:514		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	149 013	22	-	(149 035)	-
Открытый склад №1 площ.16 431,8 кв.м . Инв 05:405:001:010221130:0032:2001 лит.А1		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	1 500	22	-	(1 522)	-
Подъездные жд пути протяж. 1141 м инв № 05:405:001:010221130:0042?20002 лит II		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	641	22	-	(663)	-
Ноутбук Acer 14"		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	51	-	(51)	-
Компьютер APPle MAC mini в комплекте с адаптерами		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	61	-	(61)	-
Автомобиль Toyota Vellfire 2015 г.		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	3 253	-	(3 253)	-
Серверный телекоммуникационный шкаф напольный		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	79	-	(79)	-
Тестер кабельный Fluke MicroScanner2 (MS2-KIT)		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	69	-	(69)	-
Кондиционер KSGB35HFAN1 в сборе с уст.		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	46	-	(46)	-
Квадрокоптер DJI Mavic2 Pro с аксессуарами		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	155	-	(155)	-
МФУ HP LaserJet Ent 500 MFP M521dn		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	137	-	-137133,33	-
Системный блок PCG Intel Core I5 8400/H310/8Gb/250Gb		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	42	-	(42)	-
Кондиционер KENTATSU		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	53	-	-53027,77	-
Моноблок Lenovo 23.8" зав.№MP1FMPSF		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	43	-	(43)	-
Весы платформенные ВСП4-10000.2 А9 зав.№47611		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	133	-	(133)	-
Весы платформенные ВСП4-10000.2 А9 зав.№47610		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	133	-	(133)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки,	5260	-	-

в том числе:	5261	-	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной	5270	-	-	
в том числе:	5271	-	-	

2.4. 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 на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	141 616	134 796	132 684
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020 г.	416 105	-	-	-	-	-	-	416 105	-
	5311	2019 г.	234 134	-	401 000	(219 029)	-	-	-	416 105	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020 г.	1 000	-	-	-	-	x	-	1 000	-
	5312	2019 г.	-	-	1 000	-	-	x	-	1 000	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020 г.	1 000	-	-	-	-	x	-	1 000	-
	53121	2019 г.	-	-	1 000	-	-	x	-	1 000	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2020г.	400 005	-	-	-	-	-	-	400 005	-
	5313	2019 г.	5	-	400 000	-	-	-	-	400 005	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2020 г.	400 005	-	-	-	-	-	-	400 005	-
	53132	2019 г.	5	-	400 000	-	-	-	-	400 005	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020 г.	15 100	-	-	-	-	-	-	15 100	-
	5314	2019 г.	234 129	-	-	(219 029)	-	-	-	15 100	-
Предоставленные займы	53042	2020 г.	15 100	-	-	-	-	-	-	15 100	-
	53142	2019 г.	234 129	-	-	(219 029)	-	-	-	15 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.	165 253	-		(162 104)	-	-	-	3 149	-
	5315	2019 г.	155 899	-	385 428	(376 074)	-	-	-	165 253	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5306	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2020 г.	165 253	-		(162 104)	-	-	-	3 149	-
	53182	2019 г.	155 899	-	385 428	(376 074)	-	-	-	165 253	-
Финансовых вложений - итого	5300	2020 г.	581 358	-	-	(162 104)	-	-	-	419 254	-
	5310	2019 г.	390 033	-	786 428	(595 103)	-	-	-	581 358	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	6 360	-	4 117 405	(4 117 041)	-	-	x	6 724	-
	5420	2019 г.	4 651	-	4 323 447	(4 321 738)	-	-	x	6 360	-
в том числе:											
Сырье , материалы и др. аналогичные ценности	5401	2020 г.	6 360	-	52 434	(52 070)	-	-	1 789	6 724	-
	5421	2019 г.	4 651	-	51 616	(49 908)	-	-	1 250	6 360	-
товары для перепродажи	5403	2020 г.	-	-	1 462	(1 462)	-	-	-	-	-
	5423	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном произвлдстве	5405	2020 г.	-	-	4 063 509	(4 063 509)	-	-	-	-	-
	5425	2019 г.	-	-	4 271 832	(4 271 832)	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-
	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-
в том числе:													
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	519 350	(6 991)	5 859 055	86	(337)	(5 761 601)	-	385	-	616 890	(6 944)
	5530	2019 г.	486 600	(7 664)	6 076 959	382	(1 814)	(6 015 701)	(15)	2 487	(28 875)	519 350	(6 991)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчики	5511	2020 г.	247 762	(6 991)	5 674 975	-	(337)	(5 643 268)	-	385		279 469	(6 944)
	5531	2019 г.	167 253	(7 664)	5 892 720	-	(1 814)	(5 783 336)	-	2 487	(28 875)	247 762	(6 991)
авансы выданные	5512	2020 г.	195 362	-	111 677	-	-	(94 874)		-		212 165	-
	5532	2019 г.	158 892	-	129 905	-	-	(93 433)	(2)	-	-	195 362	-
прочая (аванс продавцу ценных бумаг)	5513	2020 г.						-				-	-
	5533	2019 г.	90 000					(90 000)				-	-
прочая	5514	2020 г.	76 226	-	72 403	86	-	(23 459)		-		125 256	-
	5534	2019 г.	70 454	-	54 335	382	-	(48 932)	(13)	-	-	76 226	-
Итого	5500	2020 г.	519 350	(6 991)	5 859 055	86	(337)	(5 761 601)	-	385	-	616 890	(6 944)
	5520	2019 г.	486 600	(7 664)	6 076 959	382	(1 814)	(6 015 701)	(15)	2 487	(28 875)	519 350	(6 991)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	6 944	-	8 632	1 641	7 669	5
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчики	5541	6 994	-	8 632	1 641	7 669	5
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	558 174	6 170 449	-	(6 247 731)	(222)	-	480 670
	5580	2019 г.	517 035	6 849 016	19 632	(6 827 317)	(194)	-	558 174
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	371 038	4 288 689	-	(4 241 270)	-	-	418 457
	5581	2019 г.	430 726	4 570 283	-	(4 629 971)	-	-	371 038
авансы полученные	5562	2020 г.	49 736	857 956	-	(858 694)	(222)	-	48 776
	5582	2019 г.	53 261	1 163 488	-	(1 166 819)	(194)	-	49 736
расчеты по налогам	5563	2020 г.	10 370	731 202	-	(740 115)	-	-	1 457
	5583	2019 г.	22 276	731 905	-	(743 811)	-	-	10 370
расчеты с внебюджетными фондами	5564	2020 г.	3 944	65 019	-	(64 005)	-	-	4 958
	5584	2019 г.	3 436	58 806	-	(58 298)	-	-	3 944
расчеты по оплате труда	5565	2020 г.	6 595	227 573	-	(227 244)	-	-	6 924
	5585	2019 г.	6 227	204 129	-	(203 761)	-	-	6 595
прочая	5566	2020 г.	116 491	10		(116 403)	-	-	98
	5586	2019 г.	1 109	120 406	19 632	(24 656)	-	-	116 491
Итого	5550	2020 г.	558 174	6 170 449	-	(6 247 731)	(222)	x	480 670
	5570	2019 г.	517 035	6 849 016	19 632	(6 827 317)	(194)	x	558 174

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
и т.д.				

6. Затраты

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	52 008	49 906
Расходы на оплату труда	5620	236 963	209 471
Отчисления на социальные нужды	5630	58 840	53 152
Амортизация	5640	5 619	3 244
Прочие затраты	5650	3 788 324	4 021 029
Итого по элементам	5660	4 141 754	4 337 803
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 141 754	4 337 803

7. 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	19 185	30 932	(26 674)	-	23 443
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	19 185	30 932	(26 674)	-	23 443
и т.д.						

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	18 492	23 798	(23 105)	-	19 185
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5711	18 492	23 798	(23 105)	-	19 185
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	5
в том числе: Акции ЗАО "ПИК" в кол-ве 49 шт	5801	-	-	5
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2019 г.	5910	-	-	-	-
	2018 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
(наименование цели)	2019 г.	5911	-	-	-	-
	2018 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Дорошенко Д.А.
(подпись)

Гл.Бухгалтер _____ Дорожкина Е.В.
(подпись)