ООО «АРМАТОР»
ИНН 7811078794 КПП 781301001
ОГРН 1037825022135
Россия, 197101, Санкт-Петербург, Певческий пер., дом 14.
Телефон/факс (812) 702-19-42

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Арматор» (далее также «Общество») учреждено в соответствии с законодательством Российской Федерации в 1999г. и занимается оказанием услуг предоставлению судов в аренду.

Уставной капитал общества составляет 6 402 тыс. руб.

Участниками Общества являются физические лица.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 197101, Санкт-Петербург, Певческий пер., дом 14, по договору аренды №2 от 31.07.2018.

Дочерних обществ ООО «Арматор» не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год – 28 человек.

Используемые в деятельности суда зарегистрированы в Российском международном реестре судов. Общество применяет льготу по налогу на прибыль на основании п. 33 ст. 251 НК РФ.

Основные положения учетной политики:

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Дебет счета 20 «Основное производство».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.
Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Расшифровка существенных показателей отчетности:

Отчет о финансовых результатах:

Строка (2110) Выручка, тыс.руб.

Номенклатурная группа	2020 год	2019 год
Выручка	**29 022**	**80 249**
в т.ч.		
Предоставление в аренду морских судов	29 022	80 249

Падение выручки по сравнению с 2019 годом обусловлено расторжением 5-ти договоров аренды судов в связи с их продажей арендодателем.

Строка (2120) Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг, тыс.руб.

Статьи затрат	2020 год	2019 год
Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг:	**48 881**	**72 550**
амортизация основных средств	7 854	37 558
затраты на оплату труда и налоги с ФОТ	31 027	16 416
материальные расходы	0	4 067
прочие расходы	10 000	14 509

Строка (2340) Прочие доходы, тыс.руб.

Наименование прочих доходов	2020 год	2019 год
Прочие доходы	**786 760**	**1 216 955**
в т.ч.		
курсовые разницы от переоценки валюты и обязательств, выраженных в иностранной валюте и у.е.	73	36
реализация материалов	3 349	4 112
продажа основных средств	783 333	1 175 000
Прочие доходы	4	0
уступка права требования по договору займа	0	35 518
списание задолженности	0	2 289

Строка (2350) Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование прочих расходов	2020 год	2019 год
Прочие расходы	**321 603**	**424 373**
в т.ч.		
курсовые разницы	47	105
услуги банка	154	534
себестоимость реализованных материалов	3 349	4 112
расходы, связанные с реализацией основных средств	317 835	383 216

уступка права требования по договору займа	0	35 518
Госпошлины	123	748
прочие внереализационные расходы	95	140

Бухгалтерский баланс

Строка (1150) Основные средства

Первоначальная стоимость объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету, определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно исходя из требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс.руб., отражаются в составе материально-производственных запасов.

В 2020 году Обществом проданы 2 судна. В собственности Общества по состоянию на 31.12.2020 остается 1 судно..

Основные средства, числящиеся на балансе Общества, представляют собой (тыс. руб.):

Группировка основных средств	**Данные на начало периода**			**Данные на конец периода**		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	35	35	0	35	35	0
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	27	27	0	27	27	0
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	524 757	228 851	295 906	167 223	80 225	86 998
Итого	524 818	228 912	295 906	169 384	82 386	86 998

По строке 11502 отражено оборудование к установке на сумму 40 983 тыс.руб., приобретенное для переоборудования топливной системы судов.

Информация по связанным сторонам

Дочерних и зависимых обществ нет.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде совершались.

Бенефициарные собственники Общества – учредители юридического лица:
Белов А.В, доля 31%
Гензель Д.Х. 25%
Пастерс С.А. 44%

Допущение о непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации,

существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют (-12 077) тыс.руб., на 31.12.2019 787 874 тыс.руб., на 31.12.2018 – (-12 368) тыс. руб. Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Изменения вступительных остатков в отчетном периоде не было.

Условные обязательства и условные активы. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года равен 0 тыс. руб.

Условных активов и обязательств нет.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор
ООО «Навигаторъ» Игонин В.В.

Главный бухгалтер
ООО «Навигаторъ» Орлова Н.Е.