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

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	73387573
ИНН	7805353227
по ОКВЭД 2	62.01
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00 / 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Российские логистические информационные системы"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная 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.	16 968	(12 016)	2 274	(1 241)	1 241	(2 918)	-	-	18 001	(13 693)
	5210	2019 г.	17 720	(13 218)	3 293	(4 045)	3 720	(2 518)	-	-	16 968	(12 016)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	2020 г.	1 150	(1 150)	-	(1 150)	1 150	-	-	-	-	-
	5211	2019 г.	3 389	(3 389)	-	(2 239)	2 239	-	-	-	1 150	(1 150)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2020 г.	2 151	(1 139)	-	(91)	91	(67)	-	-	2 060	(1 115)
	5212	2019 г.	1 491	(1 059)	660	-	-	(80)	-	-	2 151	(1 139)
Сооружения	5203	2020 г.	118	(69)	-	-	-	(8)	-	-	118	(77)
	5213	2019 г.	118	(61)	-	-	-	(8)	-	-	118	(69)
Машины и оборудование	5204	2020 г.	13 549	(9 658)	2 274	-	-	(2 843)	-	-	15 823	(12 501)
	5214	2019 г.	12 722	(8 709)	2 633	(1 806)	1 481	(2 430)	-	-	13 549	(9 658)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	-	2 658	-	(2 274)	384
	5250	2019 г.	-	3 293	-	(3 293)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	2019 г.	-	3 293	-	(3 293)	-
Машины и оборудование	5242	2020 г.	-	2 658	-	(2 274)	384
	5252	2019 г.	-	-	-	-	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 907	58 300	98 841

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 817	5 859
Расходы на оплату труда	5620	249 851	135 717
Отчисления на социальные нужды	5630	28 249	15 124
Амортизация	5640	3 850	3 449
Прочие затраты	5650	132 973	71 790
Итого по элементам	5660	418 740	231 939
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	418 740	231 939

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	12 091	20 683	(12 091)	-	20 683
в том числе:						
По предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	12 091	20 683	(12 091)	-	20 683

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	10 481	12 091	(10 481)	-	12 091
в том числе:						
По предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5711	10 481	12 091	(10 481)	-	12 091

Главный бухгалтер Управляющей организации ООО "УК Глобал Портс", по доверенности № 1189-РОЛИС от 09.12.2019 г. Комарова И. Ю.

29 марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью Российские логистические информационные системы ООО "РОЛИС" Санкт-Петербург

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

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Российские логистические информационные системы» (далее - «Общество») образовано 28 июля 2004 г. и занимается разработкой компьютерного программного обеспечения, оказанием услуг по обслуживанию и сопровождению информационных систем, предоставлением информационных услуг.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 г. составила 159 человек (2019 г. – 102 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: площадь Конституции, д. 3, к. 2А, пом. 90Н, офис 29, ком.3, г. Санкт-Петербург, Российская Федерация, 196247.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Общества.

Единственный участник Общества – Публичная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Глобал Портс Инвестментс Плс» (Кипр).

Единоличный исполнительный орган Общества - Управляющая компания, ООО «УК Глобал Портс», на основании решения единственного участника № 3 от 25 ноября 2019 г. и договора № ЕИО/РОЛИС/28/УКГП 2019 от 1 декабря 2019 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании.

Формирование Совета директоров Общества Уставом Общества не предусмотрено.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

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

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

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

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства и сооружения со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

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

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

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

Начисление амортизации производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс**
Сооружения	от 37 до 420
Транспортные средства	от 37 до 360
Машины и оборудование	от 25 до 240
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 25 до 181

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

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

5. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

6. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

Начисление резерва сомнительных долгов относится на увеличение строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах. Восстановление резерва сомнительных долгов относится на увеличение строки 2340 «Прочие доходы».

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с Уставом в Обществе может быть создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

10. Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с оказанием услуг по поддержке и обслуживанию информационных систем, а также прочие доходы, связанные с основной деятельностью.

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, при наличии таковых.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не относящихся к доходам от обычных видов деятельности.

11. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по поддержке и обслуживанию информационных систем, а также прочие расходы, связанные с основной деятельностью.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. К управленческим расходам относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление в целом.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

12. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

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

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. 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 г. 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 г. включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 г. отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 г. включались соответственно в строки 2450 и 2430 с бухгалтерской отчетности за 2020 г., наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	104	(104)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	322	(322)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	426	426

В связи с тем, что в 2020 г. была пересмотрена учетная политика в части отражения общехозяйственных расходов в составе управленческих (в отчетности за 2019 г. общехозяйственные расходы были отражены в составе себестоимости), в отчетность за 2019 г. были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2120	Себестоимость продаж	(231 939)	32 477	(199 462)
2220	Управленческие расходы	-	(32 477)	(32 477)

Кроме того, в связи с тем, что в 2020 г. в форме «Отчет о движении денежных средств» платежи по статье «Страховые взносы» отнесены в строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», а в 2019 г. эти платежи были отражены по строке 4129 «Прочие платежи», в отчетность 2019 г. были внесены следующие корректировки:

Код строки	**Наименование строки**	**Сумма до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Сумма с учетом корректировки**
Корректировки показателей 2019 года				
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(136 801)	(11 562)	(148 363)
4129	Прочие платежи	(15 479)	11 562	(3 917)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Офисные помещения	2 225	51 471	97 791
Транспортные средства	7 682	6 829	1 050
Итого	**9 907**	**58 300**	**98 841**

Ниже приведены условия в отношении аренды крупнейших объектов:

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Офисные помещения			
196247, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, корп. 2, литера А, пом. 88, офис 27	-	47 032	94 701
196247, г.Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, корп. 2, пом. 90Н, офис 29	1 701	-	-
Итого	**1 701**	**47 032**	**94 701**

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело в пользовании по договору аренды с ООО «УК Глобал Портс» офисное помещение, расположенное по адресу 196247, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, корп. 2, литера А, пом. 88Н, офис 27 (кадастр. номер 78:14:0007553:11726) площадью 925,51 кв. м. По состоянию на 31 декабря 2019 г. арендуемая площадь данного офисного помещения составила 459,64 кв. м. Срок аренды – до 01.07.2020.

1 июля 2020 г. был заключен новый договор аренды части офисного помещения № 3 по адресу: 196247, г.Санкт-Петербург,пл. Конституции, д. 3, корп. 2, пом. 90Н, офис 29 (кадастровый номер 78:14:0007553:11719) площадью 30 кв.м. Срок аренды – до 31 мая 2021 г.

2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы по внедрению системы документооборота Тесса	5 750	17 251	15 803
Прочие РБП	54	-	-
Итого прочие внеоборотные активы	**5 804**	**17 251**	**15 803**

3. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
НДС по авансам и предоплатам	10 101	8 258	6 734
Расходы будущих периодов	6 381	3 196	3 501
Итого прочие оборотные активы	**16 482**	**11 454**	**10 235**

4. Дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели и заказчики	8 028	3 457	1 466
Авансы выданные	1 052	1 643	709
Прочая дебиторская задолженность	1 718	712	944
По налогам и сборам	928	609	2 284
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(2 529)	-	-
Итого дебиторская задолженность	**9 197**	**6 421**	**5 403**

Резерв сомнительных долгов по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Наименование контрагента	Сумма резерва
ООО «ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ПАРК ЯНИНО»	2 305
ООО «МАЭРСК»	36
ООО «МКС – ФОРВАРДИНГ»	45
ООО «ТРАНССЕРВИС ГРУПП»	14
Прочие контрагенты	129
Итого резерв сомнительных долгов	**2 529**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	31 900	104 210	80 977
Средства на валютных счетах	3 199	-	-
Итого денежные средства	**35 099**	**104 210**	**80 977**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	92 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	**92 000**	**-**	**-**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**127 099**	**104 210**	**80 977**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА «АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», на общую сумму 92 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. – не было размещено).

Прочие поступления и платежи

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС	70 032	1 130
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	1 703	-
Иные поступления	4	690
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**71 739**	**1 820**

Наименование	2020	2019
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочее страхование	(3 120)	(2 479)
Иные платежи	(548)	(1 438)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(3 668)**	**(3 917)**

6. Капитал

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

В 2020 г. Общество объявило дивиденды в общей сумме 42 291 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность по дивидендам отсутствует. В 2019 г. дивиденды не объявлялись.

7. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Авансы полученные	60 293	49 578	44 145
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	22 274	15 227	12 706
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 070	5 978	9 747
Прочая кредиторская задолженность	18 321	12 868	4 923
Итого кредиторская задолженность	**110 958**	**83 651**	**71 521**

Большую часть прочей кредиторской задолженности Общества составляет задолженность по договорам оказания агентских услуг.

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2020	2019
НДС по оказанным услугам в том числе:	86 478	48 347
по ставке НДС – 20%	86 478	48 347
НДС по приобретенным ценностям	19 049	9 424
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	21 126	8 833

Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		**6 505**		**3 391**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	901	180	1 050	210
Итого ПНР	**901**	**180**	**1 050**	**210**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	8 595	1 719	1 610	322
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**8 595**	**1 719**	**1 610**	**322**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(755)	(151)	(359)	(72)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	825	165	877	175
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**70**	**14**	**520**	**104**
Итого текущий налог на прибыль		**8 418**		**4 027**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**42 090**		**20 135**

В связи с началом 1 января 2021 г. применения Обществом специальной налоговой ставки (0% по платежам в бюджет субъекта РФ) по налогу на прибыль для организаций, которые осуществляют деятельность в области информационных технологий, в соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ Обществом был произведен перерасчет сальдо отложенных налоговых активов (на сумму 3 516 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств (на сумму 162 тыс. руб.) к уменьшению по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Общая сумма перерасчета в размере 3 354 тыс. руб. отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Страховые взносы

В соответствии со ст. 427 «Пониженные тарифы страховых взносов» Налогового Кодекса Российской Федерации ставка по страховым взносам для Общества в 2020 г. и 2019 г. составляла 14%.

В 2020 г. сумма начисленных страховых взносов составила 28 249 тыс. руб. (в 2019 г. – 15 124 тыс. руб.).

9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Выручка от оказания услуг по поддержке и обслуживанию информационных систем	411 690	236 160
Иные услуги	36 352	11 520
Итого выручка	**448 042**	**247 680**

В 2020 г. выручка от основной деятельности Общества увеличилась на 175 530 тыс. руб. Наибольшая доля увеличения, 60%, приходится на услуги, оказанные ООО «УК Глобал Портс», 19% - на услуги, оказанные другим связанным сторонам, 21% - на услуги, оказанные прочим юридическим лицам.

10. Связанные стороны

Основное общество

До 14 июня 2019 г. единственным участником Общества являлась компания Эн Си Си Пасифик Инвестментс Лимитед (Кипр), 100% уставного капитала которой принадлежит Публичной акционерной компании с ограниченной ответственностью «Глобал Портс Инвестментс Плс» (Кипр).

С 14 июня 2019 г. единственным участником Общества является Публичная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Глобал Портс Инвестментс Плс» (Кипр), которой принадлежит 100% доля в уставной капитале Общества.

Компания Глобал Портс Инвестментс Плс. находится под совместным контролем АПМ Терминалс Б. В. (Нидерланды, доля владения – 30,75%) и Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дело» (Россия, доля владения – 30,75%).

Другие связанные стороны

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

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны (вид реализации)	2020	2019
Другие связанные стороны		
ООО «УК Глобал Портс», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	106 047	4
АО «Петролеспорт», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	21 436	16 311

Наименование связанной стороны (вид реализации)	2020	2019
АО «ПКТ», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем, предоставление неисключительных прав на ПО	14 854	10 214
ООО «Восточная Стивидорная Компания», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	9 347	-
АО «УЛКТ», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	8 440	3 668
ООО «РУСКОН», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	7 370	6 077
ООО «Логистический Парк Янино», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	6 728	83
ООО «НУТЭП», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	5 778	5 924
АО «Логистика-Терминал», услуг по поддержке и обслуживанию информационных систем	3 070	3 325
ООО «РУСКОН-Брокер», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	2 146	2 642
ООО «МОБИ ДИК», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	1 127	-
ООО «Контейнерный сервис», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	943	738
ООО «МАЭРСК», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	836	-
ООО «ВМЭС», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем	35	-
Итого	**188 156**	**48 986**

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
I. Возмещаемое вознаграждение		
Другие связанные стороны		
АО «ПКТ», возмещаемые расходы за стивидорные услуги, оказанные в пользу третьих лиц	250 506	238 459
АО «Петролеспорт», возмещаемые расходы за стивидорные услуги, оказанные в пользу третьих лиц	104 472	79 142
АО «УЛКТ», возмещаемые расходы за стивидорные услуги, оказанные в пользу третьих лиц	5 235	3 168
Итого возмещаемые затраты	**360 213**	**320 769**
II. Закупки		
Другие связанные стороны		
ООО «УК Глобал Портс», консультационные услуги, аренда	43 922	9 994
ООО «НУТЭП», услуги модификации ПО	25 437	12 386
АО «ПКТ», аренда	54	68
Итого закупки	**69 413**	**22 448**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность						
Другие связанные стороны						
ООО «Логистический Парк Янино»	4 229	3	-	142	16	21
ООО «Восточная Стивидорная Компания»	893	6	-	-	-	-
АО «УЛКТ»	856	348	324	436	926	-
АО «Петролеспорт»	651	1 112	435	5 387	3 447	1 274
АО «ПКТ»	83	9	-	10 987	5 611	2 107
ООО «УК Глобал Портс»	13	4	8	1 353	992	1 964
ООО «НУТЭП»	-	177	168	4 099	2 107	1 580
ООО «РУСКОН»	-	-	-	760	519	333
ООО «РУСКОН-Брокер»	-	-	-	332	174	341
ООО «Контейнерный сервис»	-	-	-	-	11	26
Итого	**6 725**	**1 659**	**935**	**23 496**	**13 803**	**7 646**

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 г. к основному управленческому персоналу Общество относит директора по развитию, руководителя департамента информационных технологий, руководителя департамента систем автоматизации производства, руководителя департамента экономических информационных систем.

К основному управленческому персоналу, до момента заключения 1 декабря 2019 г. договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании, ООО «УК Глобал Портс, Общество в 2019 г. относило: генерального директора, коммерческого директора, руководителя разработки и обслуживания программного обеспечения, заместителя руководителя отдела разработки и обслуживания программного обеспечения, руководителя отдела эксплуатации, заместитель руководителя отдела эксплуатации.

В 2020 г. Общество выплатило вознаграждение в пользу основного управленческого персонала 22 765 тыс. руб. (в 2019 году – 25 091 тыс. руб.), в т.ч. страховые взносы 1 383 тыс. руб. (в 2019 г. –1 641 тыс. руб.).

11. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Главный бухгалтер _____ Комарова И. Ю.

ООО «УК Глобал Портс», по доверенности № 1189-РОЛИС от 09.12.2019

29 марта 2021 года