

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Рускон-Т»
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	4
2.2. Допущение непрерывности деятельности	4
2.3. Способы оценки имущества	4
2.4. Основные средства и незавершенное строительство	5
2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	5
2.6. Займы и кредиты	6
2.7. Оценочные обязательства	6
2.8. Доходы	6
2.9. Дебиторская задолженность	7
2.10. Расходы	7
2.11. Налог на прибыль	8
2.12. Связанные стороны	8
2.13. Изменения в учетной политике	8
2.14. Иное	8
3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	9
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
3.4. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
3.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	11
3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
3.16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
3.18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ	15
3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
3.20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	20
3.21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРЕКРАЩЕНИИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ	20
3.22. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД	21
3.23. ПРИЗНАНИЕ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ПРОГНОЗ ПО ПОГАШЕНИЮ СФОРМИРОВАННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ	23
3.24. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	25
3.25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
3.26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	25
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ	26

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «Рускон-Т» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 21 февраля 2021 г.

Бухгалтерская отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества, срок утверждения будет определен в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Информация о компании:

Общество с ограниченной ответственностью «Рускон-Т» (далее по тексту Общество) создано на основании Решения № 1 от 13.08.2007 года путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Рускон» в форме выделения для осуществления транспортной обработки контейнеров. Имущество Общества сформировано из имущества Общества с ограниченной ответственностью «Рускон», переданного в соответствии с разделительным балансом.

Его учредителем является: ООО «Глобальный Контейнерный Сервис», с долей владения - 100 %.

Уставный капитал Общества составляет: 45 100 тыс. руб.

Общество зарегистрировано по адресу: 188340, Ленинградская обл, Гатчинский район, деревня Старицы, дом № 30.

Фактический адрес Общества: 188340, Ленинградская обл, Гатчинский район, деревня Старицы, дом № 30

В Обществе обособленные подразделения (Филиалы) отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 1 человек (в 2019 году – 2 человека).

Основные виды деятельности Общества:

- Транспортная обработка контейнеров - 0%
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом - 100%

Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН 1072315007093, Свидетельство о регистрации серия 23 № 006215781 выдано 29.08.2007 года,

ИНН 47 05039477 КПП 470501001, Свидетельство о постановке на учет серия 47 № 002445476 выдано 29.08.2007 г.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Булах Кирилл Владимирович	Генеральный директор

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Дубняковой И.А.

Бенефициарными владельцами Общества являются: Шишкарёв Сергей Николаевич (Российская Федерация), который косвенно владеет 70 % долей в капитале Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. общая сумма текущих обязательств Общества составляет 93248 тыс. руб. Основная деятельность по транспортной обработке контейнеров в 2020 году не велась в связи с приостановлением строительства внепортового логистического терминала в поселке городского типа Тайцы Гатчинского района, Ленинградской области. Для возобновления строительства терминала требуются большие инвестиции, решение единственного участника по возобновлению строительства не принято.

В 2018-2020 годах основной деятельностью Общества была сдача в аренду помещения, земельного участка. Неожиданно из-за коронавируса остановилась экономическая жизнь многих субъектов, найти арендаторов было крайне сложно.

В 2021 году Общество также планирует сдавать в аренду помещения, земельный участок ведутся переговоры с потенциальными арендаторами и развернуть деятельность по оказанию комплекса транспортно-экспедиторских услуг, в том числе танковых услуг.

Общество рассчитывает финансировать дефицит оборотного капитала в 2021 году за счет денежных потоков от операционной деятельности, а также, за счет привлечения финансирования единственного участника ООО «Глобальный контейнерный сервис»

Исходя из текущих условий деятельности руководство имеет достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

В 2020 году Общество не приобретало имущество.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.4. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производило переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации не применяется.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, не подлежат амортизации.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев и планов на пролонгацию нет.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от сути расхода:

- относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

2.8. Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от

организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- выручка от сдачи в аренду части собственного нежилого имущества и земельного участка;
- транспортная обработка контейнеров.

Прочих поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- безвозмездные поступления товарно-материальных ценностей;
- списание кредиторской задолженности и другое.

Прочие поступления у Общества в 2020 году отсутствуют.

2.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская 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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторской задолженности с высокой вероятностью непогашения на 31.12.2020 у Общества отсутствует.

2.10. Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- расходы по оплате труда сотрудников;
- расходы по уплате страховых взносов, налогов;
- расходы на информационное обслуживание, программное обеспечение;
- расходы на амортизацию ОС;
- расходы на обслуживание оборудования;
- расходы на электроэнергию;
- расходы на резерв предстоящих расходов, и т.п.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- расходы на субаренду;
- расходы на услуги банков;
- расходы на проценты начисленные к уплате по договорам займа;
- расходы на налоги
- списание дебиторской задолженности, и т.п.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой (2220).

Порядок создания резерва предстоящих расходов и признания оценочных обязательств:

- под предстоящие оплаты отпусков и взносам в фонды на 31 декабря инвентаризируется сумма отпускных, которая будет выплачена в будущем году. Процент отчисления утверждается руководителем в начале

отчетного года.

2.11. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах п.14 ПБУ 18/02.

С 2007 года у Общества по результатам деятельности – убытки за счет превышения расходов над доходами по финансово-хозяйственной деятельности и внереализационным операциям.

Сформирован отложенный налоговый актив, который будет погашаться в следующих отчетных периодах при получении налогооблагаемой прибыли.

2.12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

2.13. Изменения в учетной политике

С 1 января 2020 г. вступили в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2020 год, связанных с изменениями в законодательстве.

2.14. Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество, основываясь на допущениях и требованиях ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие источники:

- Международные стандарты финансовой отчетности;
- Положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- Рекомендации в области бухгалтерского учета.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Разделе 4 в Таблице 4.2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 688 тыс.руб. (31 декабря 2019 г. 688 тыс.руб., 31 декабря 2018 г. 347 тыс.руб.).

В составе статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.20г., на 31.12.19г, на 31.12.18г отражен объект незавершенного строительства «Внепортовый логистический терминал» в поселке городского типа Тайцы Гатчинского района, Ленинградской области в сумме 32 362 тыс. рублей. Строительство приостановлено по причине отсутствия финансирования в строительстве с 2008 года из-за мирового кризиса, последствия которого сохраняются поныне.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в Организации за 2020 не проводились. Отсутствие изменений отражены Разделе 4 в Таблице 4.2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам, отсутствие залога основных средств представлено в Разделе 4 в Таблице 4.8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Разделе 4 в Таблице 4.2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Разделе 4 в Таблице 4.5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Разделе 4 в Таблице 4.5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, на конец 31.12.2020 года у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности была выражена в следующих иностранных валютах:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Российские рубли	184	165	39
Итого дебиторская задолженность	184	165	39

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	45	47	124
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	-	-	-
Иные денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	45	47	124

Суммы денежных потоков включают в себя:

- Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства: 2 453 тыс. руб. за 2020 год и 3 102 тыс. руб. за 2019 год.

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.

3.4. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
расходы будущих периодов	2	4	1
Иные прочие активы	-	-	-
Итого прочие активы	2	4	1

3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об изменении уставного капитала, добавочного капитала приведена в таблице ниже:

Изменение капитала	Уставный капитал/ Добавочный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	45100 /	100%

Изменение капитала	Уставный капитал/ Добавочный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
Увеличение (уменьшение) капитала	72910	
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2019 г.	45100 / 72910	100%
Увеличение (уменьшение) капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	45100 / 72910	100%

Добавочный капитал сформирован за счет взносов в имущество денежными средствами единственным учредителя, в соответствии с решениями: № 12 от 23.09.2009 г., № 15 от 09.03.2010 г., № 12 от 23.09.2009г.

Информация об уставном капитале приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Процент полностью оплаченных долей	100%	100%	100%
Процент долей, не оплаченных или оплаченных частично	нет	нет	нет
Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ	нет	нет	нет

3.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Информация о наличии и движении займов и кредитов в отчетном периоде представлена в Разделе 4 в Таблице 4.5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование кредитора	Остаток задолженности на 31 декабря 2020 г.	Остаток задолженности на 31 декабря 2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ООО "Глобальный Контейнерный Сервис"	91665	91665 российский рубль	7	31 декабря 2021 г. (в планах продление)	-
Прочие кредиторы	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	91665	91665	7	31 декабря 2021 г. (в планах продление)	-
в т. ч. задолженность связанных сторон	91665	91665	7	31 декабря 2021 г. (в планах продление)	-

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 43 383 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: в сумме 40 065 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: в сумме 35 703 тыс. руб.), в т.ч. задолженность по связанным сторонам по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 43 383 тыс. руб. Данное долговое обязательство рассматриваем, как долгосрочное. Текущей возможности исполнить обязательства по возврату займа у Общества нет.

Расходы по займам и кредитам отражены в бухгалтерской отчетности следующим образом:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Расходы по займам (кредитам), включенные в стоимость инвестиционных активов	0	0
в том числе:		
По займам (кредитам), взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0
Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве финансовых вложений (в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам), связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0
Расходы по займам (кредитам), включенные в прочие расходы	3 318	4 363
Итого расходы по займам и кредитам	3 318	4 363
в т. ч. расходы по займам и кредитам связанных сторон	3 318	4 363

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Разделе 4 в Таблице 4.5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и вышедших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Разделе 4 в Таблице 4.5.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность была выражена в следующих иностранных валютах:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Российские рубли	1511	1497	1532
Доллары США	-	--	-
Евро	-	-	-
Итого	1511	1497	1532
В т.ч. кредиторская задолженность связанных сторон	1269	1269	1269

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Разделе 4 в Таблице 4.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

3.16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и об их себестоимости

приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	За 2020 год			За 2019 год		
	Выручка	Расходы	Прибыль/ (убыток) от продаж	Выручка	Расходы	Прибыль/ (убыток) от продаж
Сдача в аренду	490	2511	(2021)	758	3042	(2284)
Транспортная обработка контейнеров	-	-	--	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого без учета премий	490	2511	(2021)	758	3042	(2284)
Премии покупателям	-	-	-	-	-	-
Премии от поставщиков	-	-	-	-	-	-
Итого с учетом премий	490	2511	(2021)	758	3042	(2284)

Информация о расходах на оказание услуг по сдаче в аренду и содержание имущества Общества в отчетном периоде в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 4 в Таблице 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Состав управленческих расходов приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Расходы по оплате труда	857	1036
Отчисления на социальные нужды	262	317
Амортизация	823	823
Прочие затраты	569	866
Итого управленческих расходов	2511	3042

3.17.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год

	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-	-	0
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	23	-	26
Расходы, связанные с уплатой налогов (земельный, имущество)	-	764	-	782
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	3 318	-	4 363
Прочие (указать иные существенные статьи прочих доходов / расходов)	-	-	-	-
Итого	-	4 105	-	5 171

3.18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ

На 01.01.2020 года проведена переквалификация временных и постоянных разниц в соответствии с новой редакцией ПБУ 18/02 с отражением следующих операций: Отложенный налог на прибыль.

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2020 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	(6126)	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	(5705)	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	1141	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	-	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	1141	Строка 2412 ОФР

Применяемые налоговые ставки: 20%

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2019 год, тыс. руб.	Оборот за 2020 год, тыс. руб.

	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	1491	-	1141	-
Иное...	-	-	-	-

3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале юридического лица, %
1		3	4	5	6
1	ООО «Глобальный Контейнерный Сервис»	353900, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Новороссийской республики, дом 14 «а»	2315123296	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% долей; Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	100%
2	Березкин Сергей Николаевич			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
3	ООО «Ново Ориент Эйдженси»	353900, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Энгельса, дом 50, помещение IV	2315116450	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
4	Жаринов Алексей Игоревич			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	

5	ООО «Новороссийская Морская Контейнерная Компания»	353915, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Пархоменко, дом 30	2315150780	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
6	Кучер Василий Васильевич			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
7	ООО «Рускон- Брокер»	Краснодарский край, город Новороссийск, улица Грибоедова, дом 2, помещение I	2315134805	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
8	Шопин Александр Георгиевич			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
9	ООО «Рускон»	353960, Краснодарский край, город Новороссийск, с. Кирилловка, 2-я ж/д петля	2315094729	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
10	Колух Николай Иосифович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
11	ООО «Трансконтейнер»	353905, Российская Федерация, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Набережная им. Адмирала Серебрякова, дом 15, офис № 25	2315095521	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
12	ООО «Русский Контейнер»	353900, Краснодарский край, город Новороссийск, улица Новороссийской республики, дом 14 «а», помещение 4/1	2537110812	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	

13	Кутателадзе Дмитрий Анзорович				Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
14	ООО «ЦОЛПРУ»	119049, Российская Федерация, город Москва, улица Донская, дом 15, офис 515.	7720259786		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
15	Малотин Александр Авериевич				Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
16	ООО «ТПК АЛЪЯНС»	Российская Федерация, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Тулака, дом 15, помещение 1	2311214577		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
16	Макаренко Михаил Михайлович				Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
17	ООО "ЭЙЧ ЭМ ЭМ (САНКТ-ПЕТЕРБУРГ) ШИПИНГ"	198097, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПРОСПЕКТ СТАЧЕК, ДОМ 48, КОРПУС 2 ЛИТЕР А, ОФИС 2203	7839372877		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
18	Стальмакова Екатерина Сергеевна				Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
19	ООО «КОСКО ШИПИНГ Лайнс (Новороссийск)» Россия	353900, КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, ГОРОД НОВОРОССИЙСК, УЛИЦА ЭНГЕЛЬСА, ДОМ 50, ПОМЕЩЕНИЕ 1	2315985820		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
20	Бай Пэной				Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	

21	Ruscon (Shanghai) International Logistics LTD.	Shanghai, Pudong, Yang Xin East Road 24.	15000002201905280008	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
22	Козубов Игорь Петрович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
23	ТОО «Рускон-Азия»	Республика Казахстан, г. Алматы, 050004, ул. Желтоксан, 37, офис 200А	190550016560	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
24	Ахматдинов Марата Мажитович			Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Руско-Т»	
25	АО «Мосагронауцентр»	142160, Российская Федерация, город Москва, Поселение Вороновское, деревня Львово	5074002308	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
26	АО «ТРАНСПОРТНАЯ КОРПОРАЦИЯ»	город Москва, улица Донская, дом 15, помещение 1, этаж 2.	7726218779	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
27	ООО «Дело-Центр»	119049, Российская Федерация, город Москва, улица Донская, дом 15, кабинет 818	7710279110	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	
28	Smartcontainer B.V.	Beursplein 37, 3011AA Rotterdam	80805493	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рускон-Т»	

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) за 2020 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		

Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	180
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	55
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	6
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)		-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	-

3.20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь.

3.21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРЕКРАЩЕНИИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновление их использования не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.22. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и за 2018 год были внесены изменения в связи со следующими обстоятельствами:

- Обнаружение существенных ошибок в утвержденной бухгалтерской отчетности прошлого периода;

В связи с указанным выше были проведены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс:

Номер корректировки	Строка баланса	Описание корректировки	31.12.2019	31.12.2018
1	1180	Начисление отложенного налога на прибыль по убытку прошлых лет	21 211	19 720
1	1100	Начисление отложенного налога на прибыль по убытку прошлых лет	21 211	19 720
1	1600	Начисление отложенного налога на прибыль по убытку прошлых лет	21 211	19 720
1	1370	Начисление отложенного налога на прибыль по убытку прошлых лет	(21 211)	(19 720)
1	1300	Начисление отложенного налога на прибыль по убытку прошлых лет	(21 211)	(19 720)
1	1700	Начисление отложенного налога на прибыль по убытку прошлых лет	(21 211)	(19 720)

Отчет о финансовых результатах:

Номер корректировки	Строка ОФР	Описание корректировки	За 2019 г.
2	2410	Пересчет отложенного налога на прибыль по убытку за 2019 год	1 491
2	2412	Пересчет отложенного налога на прибыль по убытку за 2019 год	1 491

2	2400	Пересчет отложенного налога на прибыль по убытку за 2019 год	1 491
2	2500	Пересчет отложенного налога на прибыль по убытку за 2019 год	1 491

Отчет о движении денежных средств:

Документ, наименование показателя, номер корректировки	Строка ОДДС	Описание корректировки	За 2019 г.
Поступление денежных средств, в т.ч. получение кредитов и займов, № 3	4311	перенос на другой показатель	0
Поступление денежных средств, в т.ч. получение кредитов и займов от единственного участника, №4	4315	перенос с другого показателя	2364

Результаты произведенных корректировок приведены в таблицах ниже.

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	До изменений	Изменения	После изменений	
АКТИВ								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Отложенные налоговые активы	1180	-	21211	21211	-	19720	19720	1
Итого по разделу I	1100	99105	21211	120316	99927	19720	119647	1
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
БАЛАНС	1600	99321	21211	120532	100091	19720	119811	1
ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(106619)	21211	(85408)	(99164)	19720	(79444)	1
Итого по разделу III	1300	11391	21211	32602	18846	19720	38566	1
БАЛАНС	1700	99321	21211	120532	100091	19720	119811	1

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За 2019 г.			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	
Текущий налог на прибыль	2410	-	1491	1491	2
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421/-	-	-	-	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430/2411	-	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450/2412	-	1491	1491	2
Прочее	2460	-	-	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(7455)	1491	(5964)	2

Отчет о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	За 2019 г.			Номер корректировки
		До изменений	Изменения	После изменений	
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	-	-	-	
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	2364	(2364)	0	3
получение кредитов и займов от единственного участника	4315	-	2364	2364	4

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

3.23. ПРИЗНАНИЕ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ И ПРОГНОЗ ПО ПОГАШЕНИЮ СФОРМИРОВАННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ

Обществом в бухгалтерской отчетности за 2020 год были внесены исправительные записи по отложенным налоговым активам (далее по тексту - ОНА). Данные исправления по отложенным налогам связаны с планированием получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих периодах для погашения полученных ранее убытков.

Общество имеет уверенность в том, что несмотря на изменения налогового законодательства в части переноса убытков на будущие периоды, получит достаточную налогооблагаемую прибыль для переноса накопленных убытков на будущие отчетные периоды, следующие за теми налоговыми периодами, в которых получены эти убытки в течение прогнозного периода, т.е. до 2026 года.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Общество создано с целью получения положительного финансового результата, соответственно составляются ежегодные бюджеты, бизнес-планы. Сумма ОНА отражена ретроспективно, в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, и не влияет на текущий налог на прибыль данного отчетного периода. Оценка ОНА Обществом в финансовой отчетности отражена в размере 22 353 тыс. руб. и Общество имеет достаточную уверенность в том, что сформированный ОНА в полной мере отражает налоговые последствия по погашению его балансовой стоимости путем получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли.

Формирование стратегии развития Общества является актуальной задачей для руководства. Убытки в 2018–2020 гг. возникли в том числе из-за сложившейся экономической ситуации в стране, из-за пандемии коронавируса, введением режима самоизоляции, отсутствия спроса на рынке аренды коммерческой недвижимости. Кризис значительно отразился на рынке коммерческой недвижимости: количество сделок сократилось, а потенциальные арендаторы просят скидки и арендные каникулы. При этом прогнозы указывают на рост дебиторской задолженности, простои и увеличение времени экспозиции помещений. Арендатор получил право на отсрочку, уменьшение размера платы планируется, если во время введенных ограничений использовать объекты будет невозможно. Все эти факторы привели к снижению дохода. Общество вынуждено правильно выстраивать коммуникацию с арендаторами и, в случае необходимости, идти на компромиссные решения.

Общество пытается найти любые внешние ресурсы для исправления ситуации. В настоящее время руководством Общества составляются планы по выходу из убыточной деятельности. В связи с этим ведется поиск новых бизнес-решений, ведутся переговоры с несколькими потенциальными арендаторами. Руководством Общества строятся бизнес-планы, связанные с получением прибыли по оказанию иных услуг, кроме сдачи имущества в аренду, рассматриваются также варианты по репрофилированию деятельности Общества в транспортно-экспедиционную или иную деятельность.

Группа компаний «Дело» – крупнейший в России транспортно-логистический холдинг, управляющий морскими контейнерными терминалами в Азово-Черноморском, Балтийском и Дальневосточном бассейнах, сетью железнодорожных контейнерных терминалов, парком контейнеров и фитинговых платформ. Головной компанией Группы является ООО «УК «Дело», 70% которой принадлежит основателю Группы Сергею Шишкарёву, а 30% - Госкорпорации «Росатом», являющейся государственной компанией Российской Федерации. Исходя из того, что Общество входит в транспортно-логистический холдинг «Дело», деятельность Общества и его развитие напрямую зависит от деятельности и поставленных стратегических задач холдинга.

Формирование долгосрочной стратегии развития Общества является актуальной задачей. Ключевыми рисками Общества по достижению поставленных целей и задач являются рыночные риски:

- расширение антироссийских санкций;
- неблагоприятная макроэкономическая ситуация;
- ситуация с распространением COVID-19;
- агрессивная политика глобальных и локальных конкурентов.

В процессе реализации стратегических инициатив Общество обеспечит управление соответствующими рисками. При реальной оценке бизнеса и с учетом всех позитивных и негативных факторов руководство Общества планирует, что прибыль будет сформирована к концу 2021 года, а погашение балансовой стоимости отложенного налогового актива будет полностью осуществлено путем получения достаточной налогооблагаемой прибыли до 2026 года.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность и иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.25. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Организацией не принималось решение: о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Хозяйственная деятельность организации подтвержена потенциально существенным следующим рискам:

Рыночные риски – снижение деловой активности предприятий, арендующих территории Общества вследствие неблагоприятной рыночной ситуации в их сегментах рынка; сокращение числа потенциальных арендаторов приведет к обострению конкурентной среды на данном рынке; снижение ставок арендной платы в регионе оперирования Общества.

Риски ликвидности- невозможность расплатиться в полном объеме перед кредиторами за счет денежных средств при прекращении финансирования единственным участником; невозможность расплатиться с задолженностями посредством реализации активов по причине отсутствия спроса на рынке на подобный рода объекты недвижимого имущества.

Правовые – принятие нормативно-правовых актов, увеличивающих требования к используемым объектам недвижимого имущества (требования пожарной безопасности, охраны труда и т.п.), выполнение которых невозможно из-за недостаточных финансовых ресурсов предприятия; введение ограничений на определенные виды деятельности, под которые могут попасть арендаторы недвижимого имущества Общества, ужесточение налогового законодательства в части введения новых налогов или увеличение ставок ныне существующих налогов.

Политические риски - изменение политической ситуации в стране; усиление экономических санкций в отношении РФ, что приведет к снижению деловой активности в государстве; военные действия.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

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

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				

	5121	-	-
--	------	---	---

4.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

4.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						

2. Основные средства

4.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	74 863	(8 121)	-	-	-	(823)	-	74 863 (8 943)
	5210	за 2019г.	74 863	(7 298)	-	-	-	(823)	-	74 863 (8 121)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	17 306	(7 810)	-	-	-	(791)	-	17 306 (8 601)
	5211	за 2019г.	17 306	(7 018)	-	-	-	(791)	-	17 306 (7 810)
Земельные участки	5202	за 2020г.	56 778	-	-	-	-	-	-	56 778 -
	5212	за 2019г.	56 778	-	-	-	-	-	-	56 778 -
Здания	5203	за 2020г.	779	(311)	-	-	-	(31)	-	779 (342)
	5213	за 2019г.	779	(280)	-	-	-	(31)	-	779 (311)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.2. 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 - всего	5240	за 2020г.	32 362	-	-	-	32 362
	5250	за 2019г.	32 362	-	-	-	32 362

в том числе:	5241	за 2020г.	779	-	-	779
Арматурный цех Лит.К	5251	за 2019г.	779	-	-	779
Водопровод	5242	за 2020г.	463	-	-	463
	5252	за 2019г.	463	-	-	463
Здание класса лит.Е	5243	за 2020г.	779	-	-	779
	5253	за 2019г.	779	-	-	779
Здание механической разгрузки	5244	за 2020г.	779	-	-	779
	5254	за 2019г.	779	-	-	779
Канализация	5245	за 2020г.	2 006	-	-	2 006
	5255	за 2019г.	2 006	-	-	2 006
Колерная 1 эт. лит.В	5246	за 2020г.	779	-	-	779
	5256	за 2019г.	779	-	-	779
Котельная 1 эт. лит.Д	5247	за 2020г.	779	-	-	779
	5257	за 2019г.	779	-	-	779
Лабораторно-испытательные замеры	5248	за 2020г.	89	-	-	89
	5258	за 2019г.	89	-	-	89
Разработка генерального плана	5249	за 2020г.	5 908	-	-	5 908
	5259	за 2019г.	5 908	-	-	5 908
Разработка рабочего проекта логист. терминала		за 2020г.	381	-	-	381
		за 2019г.	381	-	-	381
Санитарная зона		за 2020г.	650	-	-	650
		за 2019г.	650	-	-	650
Склад 1 эт.лит.Б		за 2020г.	779	-	-	779
		за 2019г.	779	-	-	779
Склад 1 эт.лит.А		за 2020г.	779	-	-	779
		за 2019г.	779	-	-	779
Технический отчет		за 2020г.	825	-	-	825
		за 2019г.	825	-	-	825
Электроснабжение		за 2020г.	16 587	-	-	16 587
		за 2019г.	16 587	-	-	16 587

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

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

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

4.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	402	622	135
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4.3. Финансовые вложения

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего		5440	-	-	-
в том числе:					
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего		5441	-	-	-
		5445	-	-	-
		5446	-	-	-

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской кредиторской задолженности	перевод из кредиторской дебиторской задолженности	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погашение
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

4.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	86 377	1 970	3 318	-	-	-	-	-	91 665
	5571	за 2019г.	79 650	2364	4363	-	-	-	-	-	86 377
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	86 377	1 970	3 318	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	79 650	2364	4363	-	-	-	-	-	91 665
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	86 377
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 497	18	-	(4)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019г.	1 532	-	-	(35)	-	-	-	-	1 511
в том числе:											1 497

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13	18	-	-	-	-	-	-	-	31
	5581	за 2019г.	28	-	-	-	(15)	-	-	-	-	13
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	215	-	-	-	(4)	-	-	-	-	211
	5583	за 2019г.	235	-	-	-	(20)	-	-	-	-	215
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 269	-	-	-	-	-	-	-	-	1 269
	5586	за 2019г.	1 269	-	-	-	-	-	-	-	-	1 269
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	87 874	1 988	3 318	(4)	-	X	-	X	X	93 176
	5570	за 2019г.	81 182	2364	4363	(35)	-	X	-	X	X	87 874

4.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	1269	1269	1269
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	1269	1269	1269
	5594	-	-	-

4.6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	857	1 036
Отчисления на социальные нужды	5630	262	317
Амортизация	5640	823	823
Прочие затраты	5650	569	866
Итого по элементам	5660	2 511	3 042
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 511	3 042

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

4.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56	89	(72)	-	73
в том числе: Резервы на предстоящую оплату отпусков работников						
	5701	56	89	(72)	-	73

4.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

4.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2019г.			
в том числе:			
	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-
за 2019г.			


 Генеральный директор
 21 февраля 2021 года
 Булах К.В. /

