Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочный комплекс»

за 2020 год

АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочный комплекс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочный комплекс» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ООО «УПК».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1104707000530.

Универсальный перегрузочный комплекс, Морской торговый порт Усть-Луга (ВИС), Кингисеппский муниципальный район, Ленинградская область, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

— выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

— получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

— оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

— делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

— проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Харичкин С.М.

АО «КПМГ»
Москва, Россия

30 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	43490931		
ИНН	4707029682		
по ОКВЭД 2	52.24		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный перегрузочный комплекс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 188477, Ленинградская область, Кингисеппский муниципальный район, Морской торговый порт Усть-Луга (ВИС), Универсальный перегрузочный комплекс, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **АО "КПМГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН	7702019950
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН/ ОГРНИП	1027700125628

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	5 649	968	351
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 1,2 ф.5, п. 4.2 ПЗ	Основные средства	1150	1 079 260	1 243 482	987 514
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 3.1 ф. 5, п. 4.4 ПЗ	Финансовые вложения	1170	-	150 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 753	3 721	1 163
п. 4.3 ПЗ	Прочие внеоборотные активы	1190	13 086	18 198	257 217
	Итого по разделу I	1100	1 104 748	1 416 369	1 246 245
п. 4 ф. 5, п. 4.6 ПЗ	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	1210	23 739	23 330	16 566
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	69	105	142
п. 5.1 ф. 5, п. 4.7 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	78 419	168 851	104 284
п. 3.1 ф. 5, п. 4.4 ПЗ	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28 673	-	-
п. 4.5 ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	904 675	3 111 634	2 071 010
п. 4.8 ПЗ	Прочие оборотные активы	1260	91	5 406	940
	Итого по разделу II	1200	1 035 666	3 309 326	2 192 942
	БАЛАНС	**1600**	**2 140 414**	**4 725 695**	**3 439 187**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 4.12 ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 000	5 000	5 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
п. 4.12 ПЗ	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 144 221	1 144 221	1 166 551
п. 4.12 ПЗ	Резервный капитал	1360	750	750	750
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	789 383	3 371 135	2 084 776
	Итого по разделу III	1300	1 939 354	4 521 106	3 257 077
п. 4.10 ПЗ	**IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
	Заемные средства	1410	22 163	37 143	62 524
	Отложенные налоговые обязательства	1420	47 849	43 799	26 223
п. 7 ф. 5	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	70 012	80 942	88 747
п. 4.10 ПЗ	**V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
	Заемные средства	1510	22 172	18 572	20 841
п. 5.2 ф. 5, п. 4.9 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	87 806	85 109	54 180
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7 ф. 5	Оценочные обязательства	1540	21 070	19 966	18 342
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	131 048	123 647	93 363
	БАЛАНС	**1700**	**2 140 414**	**4 725 695**	**3 439 187**

Руководитель ООО «УПК»
на основании доверенности №УПК-0001.14 от 25.01.2021 г. _____ (подпись) Морозова Е. В. (расшифровка подписи)

"30" марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный перегрузочный комплекс"	по ОКПО	43490931		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4707029682		
Вид экономической деятельности: Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2020 г.	За 12 месяцев 2019 г.
п. 4.13 ПЗ	Выручка	2110	2 234 462	2 714 171
п. 6 ф.5, п. 4.14 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(678 423)	(687 357)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 556 039	2 026 814
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 ф.5, п. 4.14 ПЗ	Управленческие расходы	2220	(202 985)	(140 542)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**1 353 054**	**1 886 272**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 4.17 ПЗ	Проценты к получению	2320	34 846	13 247
п. 4.18 ПЗ	Проценты к уплате	2330	(1 917)	(1 443)
п. 4.15 ПЗ	Прочие доходы	2340	732 349	36 051
п. 4.16 ПЗ	Прочие расходы	2350	(35 339)	(348 089)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**2 082 993**	**1 586 038**
п. 4.11 ПЗ	Налог на прибыль	2410	(346 265)	(322 009)
п. 4.11 ПЗ	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(358 123)	(306 991)
п. 4.11 ПЗ	отложенный налог на прибыль	2412	11 858	(15 018)
	Прочее	2460	(12 876)	-
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**1 723 852**	**1 264 029**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 723 852	1 264 029
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель ООО «УПК»
на основании доверенности №УПК-0001.14 от 25.01.2021 г.

(подпись) Морозова Е. В.
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный перегрузочный комплекс"	по ОКПО	43490931		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4707029682		
деятельности Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	5 000	(-)	1 166 551	750	2 084 776	3 257 077
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 264 029	1 264 029
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 264 029	1 264 029
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(22 330)	-	22 330	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	5 000	(-)	1 144 221	750	3 371 135	4 521 106

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 20 20 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 723 852	1 723 852
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 723 852	1 723 852
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x		-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(4 305 604)	(4 305 604)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(4 305 604)	(4 305 604)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	5 000	(-)	1 144 221	750	789 383	1 939 354

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 257 077	1 264 029	-	4 521 106
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-			-
после корректировок	3500	3 257 077	1 264 029	-	4 521 106
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 084 776	1 264 029	22 330	3 371 135
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-			-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 084 776	1 264 029	22 330	3 371 135
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	1 172 301	-	(22 330)	1 149 971
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-			-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 172 301	-	(22 330)	1 149 971

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	1 939 354	4 521 106	3 257 077

Руководитель ООО «УПК»
на основании доверенности №УПК-0001.14 от 25.01.2021 г.

(подпись) Морозова Е. В.
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за год 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Универсальный перегрузочный комплекс"	по ОКПО	43490931		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4707029682		
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов	по ОКВЭД 2	52.24		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 277 613	2 777 534
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 247 832	2 749 753
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 912	8 720
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 869	19 061
Платежи - всего	4120	(998 926)	(1 089 076)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(466 728)	(509 453)
в связи с оплатой труда работников	4122	(208 903)	(189 682)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(303 775)	(367 045)
прочие платежи	4129	(19 520)	(22 896)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 278 687**	**1 688 458**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	923 740	10 533
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 008	10 533
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	891 066	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	29 666	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(781 932)	(302 381)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 967)	(147 592)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(769 739)	(150 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 934)	(1 837)
прочие платежи	4229	(3 292)	(2 952)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**141 808**	**(291 848)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
Платежи - всего	4320	(4 328 366)	(20 373)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия)	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 305 604)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(22 762)	(20 373)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 328 366)	(20 373)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(2 907 871)**	**1 376 237**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	**4450**	**3 111 634**	**2 071 010**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	**4500**	**904 675**	**3 111 634**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	700 912	(335 613)

Руководитель ООО «УПК»
на основании доверенности №УПК-0001.14 от 25.01.2021 г. _____ (подпись) Морозова Е. В. (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года											На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	рекласс между группами		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Создан резерв на остаточную стоимость	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	2 916 281	(1 697 658)	X	(X)	21 578	(14 359)	14 214	(167 300)	-	-	-	2 923 500	(1 850 744)
	5210	за 20 19 г.	2 554 981	(1 586 557)	-	-	402 848	(41 548)	41 548	(152 649)	-	-	-	2 916 281	(1 697 658)
в том числе:	5201	за 20 20 г.	1 535 957	(1 002 939)	(45 367)	45 260	8 526	(-)	-	(50 144)	-	-	-	1 499 116	(1 007 823)
Здания и сооружения, передаточные устройства	5211	за 20 19 г.	1 532 553	(952 550)	-	-	3 532	(128)	128	(50 517)	-	-	-	1 535 957	(1 002 939)
Машины и оборудование	5202	за 20 20 г.	1 355 881	(682 953)	51 233	(51 112)	11 578	(12 913)	12 913	(113 796)	-	-	-	1 405 779	(834 948)
	5212	за 20 19 г.	1 003 929	(622 060)	-	-	391 170	(39 218)	39 218	(100 111)	-	-	-	1 355 881	(682 953)
Транспортные средства	5203	за 20 20 г.	19 414	(6 753)	(837)	839	1 474	(1 446)	1 301	(3 360)	-	-	-	18 605	(7 973)
	5213	за 20 19 г.	13 452	(6 921)	-	-	8 146	(2 184)	2 184	(2 016)	-	-	-	19 414	(6 753)
Производственный инвентарь	5205	за 20 20 г.	5 029	(5 013)	(5 029)	5 013	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5215	за 20 19 г.	5 047	(5 026)	-	-	-	(18)	18	(5)	-	-	-	5 029	(5 013)

2. Незавершенные капитальные вложения

2.1. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода
			На начало года	Рекласс между группами	затраты за период	списано/создан резерв	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 20 20 г.	24 859	-	18 413	(15 190)	(21 578)	6 504
	5250	за 20 19 г.	19 090	-	408 641	(24)	(402 848)	24 859
в том числе: *Машины и оборудование*	5241	за 20 20 г.	8 485	(8 485)	15 564	(113)	(11 578)	3 873
	5251	за 20 19 г.	7 240	-	392 439	(24)	(391 170)	8 485
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 20 г.	16 374	8 485	1 375	(15 077)	(8 526)	2 631
	5252	за 20 19 г.	11 850	-	8 056	(-)	(3 532)	16 374
Транспортные средства	5243	за 20 20 г.	-	-	1 474	(-)	(1 474)	-
	5253	за 20 19 г.	-	-	8 146	(-)	(8 146)	-

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по остаточной стоимости	5280	30 122	32 524	35 217
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом по стоимости договора	5283	26 759	26 647	6 035

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	изменение текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		перекласси-фикация		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15
Долгосрочные – всего	**2020 г.**	150 000	-	769 739	(891 066)	-	-	-	-	(28 673)	-	-		-	-
	2019 г.	-	-	150 000	-	-	-	-	-	-	-	-		150 000	-
в том числе: предоставленные займы	**2020 г.**	150 000	-	769 739	(891 066)	-	-	-	-	(28 673)	-	-		-	-
	2019 г.	-	-	150 000	-	-	-	-	-	-	-	-		150 000	-
Краткосрочные – всего	**2020 г.**	-	-	641 996	(654 714)	-	-	-	12 718	28 673	-	-		28 673	-
	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: депозитные вклады	**2020 г.**	-	-	641 996	(654 714)	-	-		12 718	-	-	-		-	-
	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
предоставленные займы	**2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	28 673	-	-		28 673	
	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Финансовых вложений - итого	**2020 г.**	150 000	-	1 411 735	(1 545 780)	-	-	-	12 718	-	-	-		28 673	-
	2019 г.	-	-	150 000	-	-	-	-	-	-	-	-		150 000	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	24 627	(1 297)	26 526	(2 787)
	5420	за 20 19 г.	17 878	(1 312)	24 627	(1 297)
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 20 г.	23 426	(96)	25 325	(2 787)
	5421	за 20 19 г.	16 677	(111)	23 426	(96)
Товары	5404	за 20 20 г.	1 201	(1 201)	1 201	(-)
	5424	за 20 19 г.	1 201	(1 201)	1 201	(1 201)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	**5510**	**за 2020 г.**	**168 854**	**(3)**	**80 201**	**(1 782)**
	5530	**за 2019 г.**	**104 634**	**(350)**	**168 854**	**(3)**
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	5511	за 2020 г.	12 305	(-)	11 774	(137)
	5531	за 2019 г.	9 890	(321)	12 305	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	48 426	(3)	33 016	(1 645)
	5532	за 2019 г.	36 297	(24)	48 426	(3)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020 г.	105 480	-	34 797	-
	5533	за 2019 г.	56 704	-	105 480	-
Расчеты по страховым взносам	5514	за 2020 г.	383	-	11	-
	5534	за 2019 г.	725	-	383	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5515	за 2020 г.	2 260	(-)	603	(-)
	5535	за 2019 г.	1 018	(5)	2 260	(-)
Итого:	5500	за 2020 г.	168 854	(3)	80 201	(1 782)
	5520	за 2019 г.	104 634	(350)	168 854	(3)

5.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	85 109	87 806
	5580	за 2019 г.	54 180	85 109
в том числе: *Расчеты с поставщиками и подрядчиками*	5561	за 2020 г.	7 212	36 747
	5581	за 2019 г.	26 476	7 212
Авансы полученные	5562	за 2020 г.	61 274	31 410
	5582	за 2019 г.	208	61 274
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г.	4 218	5 519
	5583	за 2019 г.	13 029	4 218
Расчеты по страховым взносам	5564	за 2020 г.	6 569	6 742
	5584	за 2019 г.	8 605	6 569
Оплата труда	5565	за 2020 г.	5 417	6 053
	5585	за 2019 г.	5 421	5 417
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 2020 г.	419	1 335
	5586	за 2019 г.	441	419
Итого:	**5550**	**за 2020 г.**	**85 109**	**87 806**
	5570	**за 2019 г.**	**54 180**	**85 109**

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	101 279	95 699
Расходы на оплату труда	5620	160 781	146 375
Отчисления на социальные нужды	5630	46 165	43 730
Амортизация	5640	167 342	152 772
Прочие затраты	5650	405 841	389 323
Итого по элементам	5660	881 408	827 899
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	881 408	827 899

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оценочные обязательства -	5700	21 070	19 966
на оплату отпусков	5701	11 648	12 320
на выплату премии	5702	5 047	5 560
по судебным делам	5703	1 290	2 086
прочие	5704	3 085	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	4 303	-
в том числе: Независимая гарантия	5801	4 303	-
Выданные - всего	5810	-	-

Руководитель ООО «УПК»
на основании доверенности №УПК-0001.14 от 25.01.2021 г.

(подпись) Морозова Е. В.
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2021 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «УПК»
за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочный комплекс» (далее по тексту – Общество).

Общество создано путем реорганизации Открытого акционерного общества «Универсальный перегрузочный комплекс» в форме преобразования. Датой преобразования Общества является 11.03.2010, когда в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись за №1104707000530; получено свидетельство 47 №002916602, выданное МИФНС №3 по Ленинградской области; получено свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, Обществу присвоен ИНН 4707029682 КПП 470701001.

В соответствии с Классификатором организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) Обществу присвоен код 12300, форма собственности – частная ссобственность (код по ОКФС 16).

Местонахождение Общества: 188477, Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский муниципальный район, Морской торговый порт Усть-Луга (ВИС), Универсальный перегрузочный комплекс, Строение 1.

Юридический адрес Общества: 188477, Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский муниципальный район, Морской торговый порт Усть-Луга (ВИС), Универсальный перегрузочный комплекс, Строение 1.

В соответствии с приказом № 1/1-П от 09.01.2013 Обществом 01.01.2013 создано обособленное подразделение и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №19 по Санкт-Петербургу. Уведомление №2449774 от 12.02.2013 о постановке на учет российской организации в налоговом органе и присвоении КПП 780545001 от 01.01.2013. Созданное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного или иных счетов в банке. На созданное подразделение возложены функции по ведению бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

Основным видом деятельности Общества являются погрузо-разгрузочные работы в морском порту в Лужской губе Финского залива, которые включают в себя, помимо непосредственно работ по выгрузке и погрузке грузов, хранение на складах постоянной зоны таможенного контроля (далее по тексту – ПЗТК). Общество также оказывает прочие услуги: швартовные операции, предоставление инфраструктуры, работы по разовым заявкам клиентов (предоставление техники и рабочей силы для каких-либо видов работ), сдача имущества в аренду и реализация собираемого на территории металлолома, инертного материала разнотипного и разно фракционного состава.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составляет 165 человек (169 человек - за 2019 год) и численность работников на конец отчетного периода составила 163 человека (173 человека - на конец 2019 года).

Функции единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору управляющей организации ООО «Управление транспортными активами» (далее по тексту – ООО «УТА»). Генеральным директором управляющей организации является Бубнов Андрей Владимирович. Управляющим директором Общества (по доверенности) - Челядин Сергей Валентинович.

У Общества имеются следующие лицензии на осуществление деятельности:

- Лицензия серия МТ 4 № 001251 от 23.04.2014 выдана Министерством транспорта РФ Федеральной службы по надзору в сфере транспорта, предоставляет право на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте в морских портах на срок действия - бессрочно.
- Лицензия регистрационный номер 47.01.05.002.Л.000054.09.08 от 19.09.2008 выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ленинградской области, предоставляет право на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) на срок действия - бессрочно.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте:

- на 31.12.2020: 1 ЕВРО (EUR) = 90,6824 руб., 1 доллар США (USD) = 73,8757 руб.
- на 31.12.2019: 1 ЕВРО (EUR) = 69,3406 руб., 1 доллар США (USD) = 61,9057 руб.
- на 31.12.2018: 1 ЕВРО (EUR) = 79,4605 руб., 1 доллар США (USD) = 69,4706 руб.

2. Общие правила формирования отчетности и основные положения учетной политики

Порядок ведения бухгалтерского учета Общества в отчетном периоде определен Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Общества. С 1 января 2020 Общество передало ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности в ООО «Центр корпоративных решений», а также осуществило переход на ведение бухгалтерского учета в новом программном обеспечении на базе платформы SAP. Подписание бухгалтерской отчетности осуществляет Директор Дирекции по бухгалтерскому учету ООО «Центр корпоративных решений» Е.В. Морозова на основании доверенности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 и 2020 года сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2012 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений);
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом МФ РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом МФ России от 02.07.2010 №66н и другими нормативными документами и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими в РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно.

Показатель считается существенным, если:

- его раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
- а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Руководству

Общества неизвестно о каких-либо фактах, которые могли бы свидетельствовать о неприменимости допущения непрерывности деятельности организации.

2.1. Нематериальные активы

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

При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 и более месяцев от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный нематериальный актив.

При проведении проверки способа определения амортизации нематериального актива на необходимость его уточнения, применяемый способ определения амортизации изменяется в случае наличия надежного расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования данного нематериального актива, обосновывающего применение иного способа определения амортизации.

Регулярная переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который формируется согласно п. 6 ПБУ 6/01.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01 (сроком эксплуатации свыше 12 месяцев), и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу (за исключением земельных участков), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования определяется:

по объектам основных средств, приобретенным до 01.01.2002 года – в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22.10.1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»,

по объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002 года – на основании постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года.

По отношению к конкретному объекту основных средств срок полезного использования устанавливается технической комиссией в момент ввода его в эксплуатацию.

При определении срока полезного использования принимаются во внимание нормативно-правовые ограничения, связанные с использованием актива.

Срок полезного использования основных средств:

- здания – от 5 лет до 30 лет включительно;

- сооружения – от 5 лет до 25 лет включительно;

- машины и оборудование – от 1 года до 20 лет включительно;

- транспортные средства – от 2 лет до 7 лет включительно.

Начисление амортизации приостанавливается при переводе объектов основных средств по решению уполномоченного лица Общества на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период восстановления объектов, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.3. Запасы

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материалов, приобретаемых за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их прямого включения в фактическую себестоимость материалов.

Часть фактических затрат на приобретение материалов, образовавшаяся в последующие периоды после их оприходования, распределяются между остатками материалов и счетами учета затрат, в зависимости от того, на какие цели были израсходованы материалы.

Расходы, которые связаны с приобретением материалов, но не могут быть отнесены к конкретному номенклатурному номеру, относятся в состав производственных расходов в периоде их возникновения.

Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю в залог, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в заказе на поставку, с последующим уточнением фактической стоимости.

Поступившие материалы, на которые отсутствуют расчетные документы, принятые для расчетов с поставщиком, приходуются как неотфактурованные поставки по ценам, исходя из условий договоров.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей стоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления до списания.

Активы стоимостью до 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств (имеющие срок полезного использования более 12 месяцев), за исключением земельных участков, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе запасов и по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства. Аналитический учет их движения ведется в смежных информационных системах Общества.

Сменное оборудование, специальные инструменты, приспособления сроком эксплуатации не более 12 месяцев квалифицируются как запасы и списываются на затраты производства в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию. Аналитический учет их движения ведется в смежных информационных системах Общества.

«Учетная политика организации» специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации и стоимости, учитывается в составе запасов, списывается на затраты производства в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию. Аналитический учет ее движения ведется в смежных информационных системах Общества.

Оценка используемых отходов и попутной продукции собственного производства производится по ценам, установленным уполномоченным подразделением Общества.

Детали, узлы, запасные части и другие материалы, полученные при демонтаже выводимых из эксплуатации объектов основных средств (демонтаже объектов незавершенного капитального строительства), при ремонте объектов основных средств, пригодные для дальнейшего использования оцениваются по стоимости, по кото-рой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла (по текущим рыночным ценам на лом, утиль, б/у имущество и т.п.

2.4. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является:

- по акциям – акция;
- по облигациям – облигация;
- по вкладам в уставный капитал – доля;
- по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги;
- по займам, депозитным договорам, договорам цессии и простого товарищества – договор.

В аналитическом учете по государственным и корпоративным ценным бумагам формируется следующая информация: наименование эмитента, название ценной бумаги, номер, серия, номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия, место хранения.

Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, составляющие менее 10% (десяти процентов) от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

1) по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений
2) способ ФИФО в отношении финансовых вложений, учитываемых в количественно-суммовом учете, например, акций акционерных обществ;

- по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений - в отношении:

- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ);

- предоставленных другим организациям займов;

- депозитных вкладов в кредитных организациях;

- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования;

иных финансовых вложений, учитываемых обособленно в качестве отдельных объектов учета;

3) при выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, не носящие при приобретении характер долгосрочного инвестирования, принимаются к учету как краткосрочные.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные осуществляется в момент, когда до окончания срока их обращения (погашения) остается 12 месяцев и меньше.

Признание доходов в виде процентов по ценным бумагам (облигациям, депозитным сертификатам, векселям) производится при наступлении сроков их выплаты.

Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

2.5. Займы и кредиты

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе Расходов будущих периодов и равномерно в течение срока действия кредитного договора списываются в состав Прочих доходов и расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и/(или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и/(или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 12 месяцев и меньше.

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящим расходам на оплату отпусков;
- по предстоящим расходам на премиальные выплаты работникам;

Необходимость признания оценочных обязательств в отношении иных фактов хозяйственной деятельности рассматривается на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также мнений экспертов и оформляется приказом либо протоколом комиссии.

2.7. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и

отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расчет разниц осуществляется на основе данных, собранных в специальных регистрах, по каждому из значимых в целях применения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 показателей путем сравнения данных бухгалтерского и налогового учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8. Методологические аспекты учета доходов и расходов Общества

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продажи и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), если производство и продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ), а также условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно).

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды, учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности.

Все остальные виды доходов признаются прочими.

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если продажа продукции (товаров), оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно).

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Все остальные виды расходов признаются прочими.

2.9. Учет затрат на производство и продажу продукции, работ, услуг

Расходы по обычным видам деятельности формируются в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Раздельный учет затрат по регулируемым видам деятельности ведется в разрезе МВЗ по элементам и видам затрат. Учет затрат по обычным видам деятельности ведется в разрезе МВЗ по элементам и видам затрат.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Расходы по обязательному и добровольному страхованию признаются в качестве себестоимости произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора были перечислены денежные средства на оплату страховых взносов. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Если

по условиям договора страхования предусмотрена уплата страховой премии в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.

Расходы на доработку (адаптацию, модификацию) программ для ЭВМ относятся на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

Затраты отчетного месяца по оказанию услуг включаются в состав расходов, учитываемых при исчислении себестоимости реализованных в этом же месяце услуг, ввиду отсутствия незавершенного производства по основной деятельности.

Затраты вспомогательных подразделений распределяются ежемесячно в полной сумме в зависимости от объема оказанных подразделениям.

Общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Движение денежных средств

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 (девяносто) дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов свыше 90 (девяносто) дней;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

3. Изменения учетной политики

в 2020 году

Изменений в учетной политике Общества 2020 года, существенно повлиявших на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности, не производилось.

в 2021 году

В 2021 году Общество не ожидает изменений учетной политики, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

4.1. Нематериальные активы

В составе НМА отражены исключительные права на имиджевый видеоролик и Система электронного документооборота

В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4.2. Основные средства

В учете Общества по состоянию на отчетные даты отсутствуют объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении по основным группам ОС представлена в табл. №1.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты капитального строительства в 2020 году

Объекты, переведенные из НЗС в состав ОС, составляют сумму 21 578 тыс. руб.

Объекты, не переведенные из НЗС в состав ОС, составляют сумму 6 504 тыс. руб.

Объекты капитального строительства в 2019 году

Объекты, переведенные из НЗС в состав ОС, составляют сумму 402 848 тыс. руб.

Объекты, не переведенные из НЗС в состав ОС, составляют сумму 24 859 тыс. руб.

Объекты ОС, полученные и переданные в аренду

В учете отсутствуют ОС, полученные Обществом в аренду и числящиеся на балансе.

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом получены в аренду ОС стоимостью 26 759 тыс. руб. (на 31.12.2019 года 26 647 тыс. руб.), в том числе:

- земельный участок – 20 612 тыс. руб., полученный от Федерального агентства морского и речного транспорта (20 612 тыс. руб. – на 31.12.2019);
- гидротехническое сооружение на сумму 3 140 тыс. руб., полученное от Территориального Управления Федерального Агентства по управлению государственным имуществом Комитет по управлению городским имуществом (3 140 тыс. руб. – на 31.12.2019);
- участок железнодорожного пути на сумму 2 864 тыс. руб., полученный от АО «Порт Усть-Луга транспортная компания» (2 865 тыс. руб. – на 31.12.2019);
- прочее на сумму 143 тыс. руб. (30 тыс. руб. – на 31.12.2019).

Данные ОС учитываются за балансом.

По состоянию 31.12.2020 остаточная стоимость объектов ОС, переданных в аренду другим организациям, составила 30 122 тыс. руб. (32 524 тыс. руб. – на 31.12.2019). Данные объекты ОС числятся на балансе Общества, в том числе:

- ОС, переданные в аренду по договорам возмездного пользования, остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2020 составила 29 785 тыс. руб. (31 974 тыс. руб. – на 31.12.2019).
- ОС, переданные в аренду по договорам безвозмездного пользования, остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2020 составила 337 тыс. руб. (550 тыс. руб. – на 31.12.2019).

В учете Общества отсутствуют объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствует законсервированное имущество на срок более трех месяцев.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 в составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 13 086 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. 18 198 тыс. руб.)

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по видам представлена в табл. №3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 финансовые вложения представлены краткосрочным займом, выданным связанной стороне. Задолженность на 31.12.2020 по данному займу составляет 28 673 тыс. руб. (31.12.2019 : 150 000 тыс. руб.).

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на отчетные даты не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены краткосрочные депозиты. Сальдо краткосрочных депозитов представлено в таблице 4.5.1. (в тыс. руб.):

Таблица №4.5.1

Название банка	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АКБ «Бэнк оф Чайна»	591 013	1 132 930
ПАО «Росбанк»	-	726 155
АО «Райффайзенбанк»	-	590 243
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	-	-
Итого:	**591 013**	**2 449 328**

Помимо депозитов по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах. Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов представлено в таблице 4.5.2. (в тыс. руб.):

Таблица №4.5.2

Название банка	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ПАО «Росбанк»	195 956	659 543
АО «Райффайзенбанк»	117 046	21
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	565	925
ПАО «Сбербанк»	91	1 156
АО АКБ «Бэнк Оф Чайна»	4	661
Итого	**313 662**	**662 306**

Сальдо денежных эквивалентов (депозиты) представлено в таблице 4.5.3. (в тыс. руб.):

Таблица №4.5.3

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Депозиты доллары	591 013	700 286
Депозиты гонконгские доллары	-	1 749 042
Итого	**591 013**	**2 449 328**

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом заключен договор гарантии возврата авансового платежа:

Таблица 4.5.4

Принципал	Бене-фициар	Банк-Гарант	№ и дата Гарантии	Основное обязатель-ство	Сумма, евро	Сумма обязатель-ства, руб.	Срок действия гарантии
ООО "ЕИМ инжиниринг"	ООО "УПК"	ПАО "Банк ВТБ"	№ БГ/0620-00721Г от 19.11.20	ДКП № 0366 от 26.10.20	47 448	4 302 699	31.05.21

4.6. Запасы

МПЗ отражены по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Информация о наличии запасов по видам представлена в табл. №4.1 «Наличие запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 сумма начисленного резерва под обесценение МПЗ составила 2 787 тыс. руб. (31.12.2019: 1 297 тыс. руб.) Создание резерва связано с фактическим снижением рыночной стоимости МПЗ.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности по видам представлена в табл. №5.1 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 78 419 тыс.руб.

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года составила – 1 782 тыс. руб. (на 31.12.2019 3 тыс. руб.)

4.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы в размере 91 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 5 406 тыс. руб.) в состав которых включены расходы будущих периодов.

4.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности по видам представлена в табл. №5.2 «Кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура кредиторской задолженности представляет собой долг предприятия перед внешними контрагентами, бюджетом и внебюджетными фондами, а также работниками Общества.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 87 806 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 85 109 тыс. руб.).

Существенную долю в структуре кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. составляют:

- 42% - составляет кредиторская задолженность поставщикам в соответствии с условиями договоров на приобретение товаров (работ и услуг).
- 36% в общей сумме задолженности составляет кредиторская задолженность по авансам, полученным от клиентов;
- 7% в общей сумме задолженности составляет кредиторская задолженность перед персоналом организации;
- 14% в общей сумме задолженности составляет кредиторская задолженность по начисленным налогам и страховым взносам;

Остальные составляющие показатели структуры кредиторской задолженности не претерпели существенных изменений.

Задолженность перед бюджетом является текущей и возникла в результате начисления налогов, срок уплаты которых приходится на первый квартал 2021 года. В течение 2020 года все налоговые платежи производились в срок и в полном объеме.

Кредиторская задолженность перед работниками Общества по выплате заработной платы за декабрь 2020 года является текущей и будет погашена путем выплаты в начале следующего месяца.

4.10. Заемные средства

Обществом заключено соглашение № 0612/2-MSK от 21.12.2017 года об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом выдачи 1 500 000 долларов США на цели приобретения и монтажа оборудования, а также возмещения затрат по ранее оплаченным авансам на приобретение портового оборудования в рамках реализации инвестиционного проекта «Увеличение пропускной способности ООО «Универсальный перегрузочный комплекс» до 5,8 млн тонн в год», направленного на развитие инфраструктуры, сроком погашения до 26.12.2022 года включительно.

Кредит получен 27.12.2017 года в полном объеме. По состоянию на 31.12.2020 г. остаток составляет 600 тыс. долларов США/ 44 325 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 900 тыс. долларов США/ 55 715 тыс. руб.).

Обеспечение исполнения обязательств Заемщика по Соглашению не предусмотрено.

Возврат кредита возможен до наступления даты погашения полностью или частично, начиная с даты окончания периода в три месяца с даты предоставления кредита, в размере не менее 500 тыс. долларов США.

Погашение суммы кредита осуществляется Обществом равными долями в первую дату каждого последовательного периода в один квартал (три месяца) в течение периода, начинающегося через три месяца с даты предоставления кредита и заканчивающегося в дату погашения.

Условия начисления процентов: процентная ставка, применяемая в отношении каждого периода начисления процентов, составляет сумму: процентной ставки трехмесячного ЛИБОР («Libor 01» по данным «Рейтер» на лондонском межбанковском рынке евровалют) в долларах США и 2,22% годовых. Период начисления процентов – три месяца.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционных активов до момента принятия таковых к учету, далее проценты будут включаться в прочие расходы.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока кредитного соглашения.

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена величина 22 163 тыс.руб. по кредиту, привлеченному Обществом, срок погашения которого на 31.12.2020 года превышает 12 месяцев (на 31.12.2019 задолженность составляла 37 143 тыс. руб.).

По строке 1510 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена величина 22 172 тыс.руб. по кредиту, привлеченному Обществом, срок погашения которого на 31.12.2020 года составляет менее 12 месяцев (на 31.12.2019 задолженность составляла 18 572 тыс. руб.).

4.11. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В целях выявления взаимосвязи показателей бухгалтерского и налогового учетов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 Обществом были определены постоянные и временные разницы, на основании которых были рассчитаны постоянные и отложенные активы и обязательства. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства показаны в развернутом виде.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, а также о налоге на прибыль за отчетный год и год, предшествующий отчетному, представлена в табл. №4.11.1 (в тыс. руб.):

Таблица №4.11.1

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2020 год	за 2019 г.
1	Прибыль до налогообложения - всего	**2 082 993**	**1 586 038**
1.1.	в том числе:		
	облагаемая по ставке в 2020: 16.5%* (2019: 20%)	2 082 993	1 586 038
2	Условный расход по налогу на прибыль	**(343 694)**	**(317 208)**
2.1	в том числе:		
	рассчитанный по ставке в 2020: 16.5% (2019: 20%)	(343 694)	(317 208)
3	Постоянный налоговый расход	(2 571)	(4 801)
4	**Расход по налогу на прибыль**	**(346 265)**	**(322 009)**
5	Отложенный налог на прибыль	11 858	(15 018)
5.1.	В том числе обусловленный:		
	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	11 858	(15 018)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2020 год	за 2019 г.
6	Текущий налог на прибыль	(358 123)	(306 991)

*В ООО «УПК» в соответствии с Областным законом Ленинградской области от 29.12.2012 N 113-оз действует пониженная региональная налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 13,5%. Право на применение пониженной ставки налога на прибыль предоставляется с 1-ого числа первого месяца квартала, следующего за отчетным и предоставляется на срок 3 налоговых периода подряд. Общество применяет льготы с 2020 года.

4.12. Капитал и резервы

По состоянию на отчетные даты Уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. руб.

Размеры долей участников составляют:

АО «Первая портовая компания» - 99,996%,

ООО «Управление транспортными активами» - 0,004%.

В 2020 году общим собранием участников было принято решение о распределении прибыли в сумме 4 305 604 тыс. руб., в том числе 1 264 029 тыс. руб. за счет чистой прибыли за 2019 год, 947 507 тыс.руб. по результатам деятельности за шесть месяцев 2020 года и 2 094 068 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, между участниками пропорционально долям участников в уставном капитале Общества. Информация о движении прибыли отражена в Отчете об изменениях капитала за 2020 год.

Задолженность перед участниками по выплате доходов на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствует.

Резервный капитал на 31.12.2020 и 31.12.2019 составляет 750 тыс. руб.

В соответствии с Уставом Общества отчисления в резервный фонд произведены в полном объеме.

Добавочный капитал составляет 1 144 221 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован в 2010 году в соответствии с решением единственного участника Общества №1 от 01.04.2010 о внесении вклада в имущество денежными средствами в сумме 39 550 тыс. долларов США, что по курсу на дату принятия решения о внесении денежных средств составило 1 166 551 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 нераспределенная прибыль составила 789 383 тыс. руб.

4.13. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от реализации за 2020 год составила 2 234 462 тыс. руб. (2019 год: 2 714 171 тыс. руб).

В табл. №4.13.1 приведена информация о видах выручки, полученной Обществом в отчетном году (в тыс. руб.) (без НДС):

Таблица №4.13.1

Наименование доходов	за 2020 год	Удельный вес, %	за 2019 год	Удельный вес, %
Погрузочно-разгрузочные работы (П.Р.Р.)	2 192 251	98,11	2 682 173	98,82
Швартовные операции	17 343	0,78	15 385	0,57
Хранение	14 465	0,65	2 183	0,08
Сдача в аренду зданий и сооружений	7 912	0,35	9 121	0,34

Прочие	2 491	0,11	2 300	0,08
Реализация материалов, металлолома	-	-	3 009	0,11
Итого	**2 234 462**	**100**	**2 714 171**	**100**

Общество оказывает услуги как на территории РФ, так и на экспорт. В 2020 году Общество оказало следующие услуги:

- Экспортные операции на сумму 2 206 798 тыс. руб. (2019 год: 2 684 384 тыс. руб.)
- Операции на территории РФ на сумму 27 664 тыс. руб. (2019 год: 29 787 тыс. руб.);

В течение 2020 и 2019 годов отсутствовала выручка, полученная не денежными средствами.

4.14. Себестоимость проданных товаров, работ, услуг и управленческие расходы

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2020 год составили 881 408 тыс. руб. (2019 год: 827 899 тыс. руб.).

Детализация расходов по обычным видам деятельности за отчетный год и за год, предшествующий отчетному представлена в табл. №4.14.1 (в тыс. руб.):

Таблица №4.14.1

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019год
Амортизация	167 342	152 772
Расходы на оплату труда	160 781	146 375
Материальные затраты	101 279	95 699
Отчисления на социальные нужды	46 165	43 730
Прочие затраты, в том числе:	405 841	389 323
- Ремонт и ТО производственного и административного оборудования	93 221	90 068
- Уборка, подача вагонов	58 085	61 139
- Услуги управления	53 775	51 451
- Аренда производственного персонала	49 939	50 096
- Расходы по организации ПРР	-	17 307
- Налог на имущество	10 964	12 048
- Транспортные расходы	11 548	6 757
- Прочие	128 309	100 457
Итого	**881 408**	**827 899**

Совокупные затраты организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов приведены в табл. №4.14.2 (в тыс. руб.):

Таблица №4.14.2

Наименование показателя	Сумма расходов на приобретение за 2020 год, без учета НДС	Сумма расходов на приобретение за 2019 год, без учета НДС
Электроэнергия	18 499	17 228
Водообеспечение	1 248	1 067
Теплообеспечение	218	198
Итого	**19 965**	**18 493**

Сводная информация о затратах также представлена в табл. №6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.15. Прочие доходы

Прочие доходы за 2020 год составили 732 349 тыс. рублей, по сравнению с 2019 годом они увеличились на 696 298 тыс. рублей, главным образом за счет курсовых разниц. В 2020 году Общество изменило подход к отражению курсовых разниц – стало отражать свернуто доходы и расходы по курсовым разницам. Данные за 2019 год были скорректированы в целях сопоставимости (2340 Прочие доходы и 2350 Прочие расходы уменьшены на сумму 356 794 тыс. рублей).

Основная часть прочих доходов за 2020 год представлена положительными курсовыми разницами по переоценке кредитного обязательства в валюте, денежных средств в иностранной валюте, находящихся на валютных счетах Общества, банковских депозитов в валюте, возникшими в связи изменениями курса доллара США и Евро к рублю.

Расшифровка прочих доходов по видам представлена в табл. №4.15.1 (в тыс. руб.):

Таблица №4.15.1

Статья доходов	за 2020 год	за 2019 год
Положительные курсовые разницы	722 339	-
Доходы от продажи ОС, прочего имущества	3 008	10 533
Доходы от оприходования лома и отходов черных металлов, ТМЦ, некондиционной металлопродукции	2 203	3 523
Неустойка за нарушение хозяйственных договоров, возмещение убытков	-	17 350
Прочие доходы	4 799	4 645
Итого	**732 349**	**36 051**

Прочие доходы за 2020 год составили 732 349 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом они увеличились на 696 298 тыс. руб. Увеличение в основном связано с увеличением курса доллара США к рублю, и, как следствие, увеличением прочих доходов от переоценки активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

4.16. Прочие расходы

В составе прочих расходов Общества за 2020 год отражены расходы от продажи иностранной валюты, отрицательные курсовые разницы, расходы на услуги банка и юридические услуги, штрафы и пени, возмещения по решениям суда, выплаты социального характера по коллективному договору и из целевого фонда, создание резервов и оценочных обязательств, и другие расходы.

Расшифровка прочих расходов по видам представлена в табл. №4.16.1 (в тыс. руб.):

Таблица №4.16.1

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Создание резерва по НКС	15 077	-
Создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности, оценочных обязательств	4 758	6 225
Судебные издержки и арбитражные расходы	3 610	-
Расходы на благотворительность	3 000	-
Отрицательные курсовые разницы	-	331 008
Прочие расходы	8 894	10 856
Итого	**35 339**	**348 089**

Прочие расходы за 2020 год составили 35 339 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом уменьшились на 312 750 тыс. руб.

4.17. Проценты к получению

Суммы процентов к получению приведены в табл. №4.17.1 (в тыс. руб.):

Таблица №4.17.1

Наименование показателя	код	за 2020 год	за 2019 год
Проценты к получению	2320	34 846	13 247

4.18. Проценты к уплате

Суммы процентов к уплате приведены в табл. №4.18.1 (в тыс. руб.):

Таблица №4.18.1

Наименование показателя	код	за 2020 год	за 2019 год
Проценты к уплате	2330	1 917	1 443

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

Материнской компанией Общества на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. является АО «Первая Портовая Компания».

Операции с указанными ниже связанными сторонами носят краткосрочный характер, расчеты по ним производятся в денежной форме.

В течение 2020 года были начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 305 604 тыс. рублей. Задолженность перед основным хозяйственным обществом на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствует. В 2019 году дивиденды не начислялись.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации - ООО «УТА» на основании Договора «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации» между Обществом и ООО «УТА» № 2015/Ю – 0028 от 23.04.2015г. сроком на 5 лет с 23.04.2015 г. и №2020-Ю от 01.07.2020 г. сроком на 5 лет, в целях управления Обществом ООО «УТА» управляющим директором Общества назначен Челядин С.В.

Функции управляющего директора определены в соответствии с доверенностями:

№77 АВ 2420520, 77 АВ 2420521, 77 АВ 2420522 от 19.12.2016г. сроком до 10.05.2020г.;

№77 АВ 6661024, 77 АВ 6661025, 77 АВ 6661026 от 27.12.2017г. сроком до 10.05.2020г.;

№Д-УТА-17.04.20-Г/0042-3 от 17.04.2020г. сроком до 30.06.2020г.;

№77 АГ 3755751 от 16.06.2020г. сроком до 30.06.2025г..

Сумма вознаграждения, начисленного по итогам 2020 года ООО «УТА» в соответствии с Договором, составила 56 369 тыс. руб. (2019 год: 43 020 тыс. руб.), без учета НДС.

Характер выполняемых операций ООО «УТА»:

- определение основных направлений деятельности Общества и осуществление контроля ведения финансово-хозяйственной деятельности, а также утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.
- выявление и адекватный контроль рисков, которым подвергается Общество в процессе достижения поставленных целей.

В табл. №5.1 – №5.10 представлены связанные стороны, которые принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Помимо займов выданных, операции с указанными

связанными сторонами носят краткосрочный характер, расчеты по ним производятся в денежной форме.

В 2020 году Общество выдало займов в пользу ООО «Центр корпоративных решений» по договору от 2019 года на сумму 769 739 тыс. руб. (в 2019 году - 150 000 тыс. руб.).

В 2020 году ООО «Центр корпоративных решений» погасил займы на сумму 891 066 тыс. руб. (в 2019 г. – нет).

Задолженность на 31.12.2020 г. по данному займу составляет 28 673 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 150 000 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов по данному займу за 2020 год – 27 928 тыс. руб. (за 2019 год – 1 237 тыс. руб.)

Сумма оплаченных процентов по данному займу за 2020 год – 28 934 тыс. руб. (в 2019 г. – 0 тыс. руб.)

Данные по дебиторской задолженности от связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2020 представлены в табл. №5.1 (в тыс. руб.), в табл. №5.2 – сравнительные данные по состоянию на 31.12.2019 (в тыс. руб.):

Таблица №5.1

Наименование	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
ООО «Универсальный экспедитор»	49	-	-
ООО «Управление Транспортными Активами»	39	-	-
ООО «Центр корпоративных решений»	-	2 000	29 000
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	-	372	-
Итого	**88**	**2 372**	**29 000**

Таблица №5.2

Наименование	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
ООО «Универсальный экспедитор»	194	-	-
ООО «Управление Транспортными Активами»	37	-	-
ООО «Центр корпоративных решений»	-	-	1 237
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	-	356	-
Итого	**231**	**356**	**1 237**

В табл. №5.3 приведены данные по кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков, связанных сторон, по состоянию на отчетные даты (в тыс. руб.):

Таблица №5.3

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
ООО «Управление Транспортными Активами»	7 272	1 811
ООО «Центр корпоративных решений»	4 857	744
ООО «Морское кадровое агентство»	4 271	351
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	2 563	207
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	730	691
Итого	**19 693**	**3 804**

В табл. №5.4 приведены данные по доходам, поступившим от связанных сторон за 2020 год (в тыс. руб.), (без учета НДС), в табл. №5.5 – сравнительные данные за 2019 год (в тыс. руб.), (без учета НДС):

Таблица №5.4

Наименование	Аренда	Прочие доходы
ООО «Управление Транспортными Активами»	377	-
ООО «Универсальный экспедитор»	375	1 607
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	-	-
Итого	**752**	**1 607**

Таблица №5.5

Наименование	Аренда	Прочие доходы
ООО «Управление Транспортными Активами»	359	-
ООО «Универсальный экспедитор»	356	1 423
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	20	-
ООО «Центр корпоративных решений»	-	1 237
Итого	**735**	**2 660**

В табл. №5.6 приведены данные по расходам, понесенным по договорам со связанными сторонами за 2020 год (в тыс. руб.), (без учета НДС), в табл. №5.7 – сравнительные данные за 2019 год (в тыс. руб.), (без учета НДС):

Таблица №5.6

Наименование	Себестоимость	Управленческие расходы
ООО «Управление Транспортными Активами»	56 492	-
ООО «Центр Корпоративных решений»	-	20 290
ООО «Морское кадровое агентство»	45 427	-
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	48 802	-
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	297	-
Итого	**151 018**	**20 290**

Таблица №5.7

Наименование	Себестоимость	Управленческие расходы	Прочие расходы
ООО «Морское кадровое агентство»	50 118	61	-
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	46 885	20 986	1 053
АО «ПГК»	5 400	-	76
ООО «Управление Транспортными Активами»	103	46 543	-
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	196	3 486	-
ООО «Центр корпоративных решений»	-	6 404	-
Итого	**102 702**	**77 480**	**1 129**

В табл. №5.8 приведена информация о закупке основных средств, ТМЦ и прочих активов у связанных сторон за 2020 год (в тыс. руб.), (без учета НДС), в табл. №5.9 – сравнительные данные за 2019 год (в тыс. руб.), (без учета НДС):

Таблица №5.8

Наименование	Приобретение основных средств	Закупки МПЗ
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	32	28 327
Итого	**32**	**28 327**

Таблица №5.9

Наименование	Приобретение основных средств	Закупки МПЗ
АО «Телекоммуникационная компания «Конвей Плюс»	2 831	35
АО «Морской порт Санкт-Петербург»	1 635	44 318
Итого	**4 466**	**44 353**

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Расшифровка вознаграждений основному управленческому персоналу по видам за отчетный год и за год, предшествующий отчетному представлены в табл. №5.10 (в тыс. руб.):

Таблица 5.10

Виды вознаграждений	за 2020 год	за 2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**17 238**	**24 542**
Оплата труда за отчетный период	7 123	19 199
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды за отчетный период	3 502	3 810
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 521	1 533
Иные краткосрочные вознаграждения	5 092	-

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства

На 31.12.2020 Обществом начислено оценочное обязательство по выплате отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск, исходя из размера среднедневного заработка, учитываемого при расчете отпускных (компенсация за неиспользованный отпуск), и дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода по каждому сотруднику.

На 31.12.2020 Обществом начислено оценочное обязательство по выплате премий сотрудникам за 2020 год. Сумма оценочного обязательства была рассчитана на основании Положения о премировании руководителей ООО «УПК».

На 31.12.2020 Обществом начислено оценочное обязательство по судебным разбирательствам. Величина оценочного обязательства определена на основании экспертных данных юридического отдела.

Информация о суммах по видам оценочных обязательств представлена в табл. №7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Исполнение оценочных обязательств, учтенных Обществом по состоянию на 31.12.2020, ожидается в течение года, следующего за отчетным.

Условные обязательства, связанные с судебными процессами

На момент подписания отчетности Общество является участником иных арбитражных процессов. Риск возникновения дополнительных обязательств Общества по завершении данных арбитражных процессов оценивается руководством как низкий, размер потенциальных дополнительных обязательств Общества оценивается как незначительный и не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность. В настоящее время подходы Общества к налогообложению ряда операций по мнению руководства не несет рисков начислений дополнительных налоговых обязательств, которые, однако, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, могут, с учетом обстоятельств, описанных выше, быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что Обществу будет необходимо отразить указанные дополнительные начисления налоговых обязательств.

7. Обеспечения обязательств выданные

Информация об обеспечении обязательств представлена в табл. №8 «Обеспечение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2020 и на 31.12.2019 обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращения деятельности Общества не планируется.

9. Экологическая деятельность

Общество осуществляет деятельность, связанную с погрузо-разгрузочными работами в морском порту.

В течение отчетного периода Общество осуществляло:

- Контроль нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- Мониторинг состояния атмосферного воздуха и шума в зоне влияния Общества;
- Лабораторный контроль качества вод и донных отложений согласно Программе регулярных наблюдений за водным объектом, его водоохраной зоной и акваторией Лужской губы Финского залива;
- Обеспечение регулярного учета и вывоза отходов производства и потребления, контроля за соблюдением их временного накопления.

Нарушений нормативов выявлено не было.

В рамках развития Общества завершены работы по экспериментальному исследованию режимов очистки сточных вод, определению необходимого и достаточного количества систем пылеподавления, введена в эксплуатацию комбинированная поливо-уборочная машина, приобретены грейферы с системой орошения для оснащения перегрузочной техники. Кроме того, продолжается реализация комплекса мероприятий в рамках экологической программы, направленных на повышение экологической безопасности и снижения негативного воздействия на окружающую среду при осуществлении хозяйственной деятельности.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. При этом Общество в 2020 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

11. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности в период после отчетной даты и до момента подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2020 год, нет.

Руководитель ООО «УПК» Морозова Е. В.

На основании доверенности №УПК-0001.14 от 25.01.2021

30 марта 2021 г.