

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

Коды	31722000
по ОКПО	48889803
ИФН	781000569
по ОГРН/Т	52241
по ОКФС/ОС	130223
по ОВЕН	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЮБИ ДИЖ" (идентификационный номер налогоплательщика - 781000569) Вид экономической деятельности Трансформация обрабатываемых материалов Организация-правообладатель формулы собственности Общества с ограниченной ответственностью "ЮБИ ДИЖ" иностранный юридический лиц Единственный участник ООО

Дата (мес., год)

по ОКПО

по ОГРН/Т

по ОКФС/ОС

по ОВЕН

1. Основное средство

1.1. Начиная и движение основного средства

Наименование показателя	Код строки	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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основное средство (без учета дооценки вложения в материалы, в срок)	5200	2020 г.	1 174 184	(898 573)	2 427	(4 300)	13 317	(1 174 184)	(898 573)	2 427	(4 300)	13 317	(1 174 184)
в том числе:	5201	2020 г.	617 881	(394 730)	311	(677)	(26 767)	(617 881)	(394 730)	311	(677)	(26 767)	(617 881)
Машины и оборудование (кроме офисное)	5201	2020 г.	617 881	(394 730)	311	(677)	(26 767)	(617 881)	(394 730)	311	(677)	(26 767)	(617 881)
Средства транспорта	5202	2020 г.	558 303	(348 038)	2 033	(11 578)	(11 578)	(558 303)	(348 038)	2 033	(11 578)	(11 578)	(558 303)
Здания	5203	2020 г.	91 624	(62 959)	4 420	(6 228)	(6 228)	(91 624)	(62 959)	4 420	(6 228)	(6 228)	(91 624)
Транспортные средства	5204	2020 г.	98 294	(64 996)	36 239	(13 409)	(13 409)	(98 294)	(64 996)	36 239	(13 409)	(13 409)	(98 294)
Земельные участки	5205	2020 г.	18 335	(8 358)	-	(4 738)	(4 738)	(18 335)	(8 358)	-	(4 738)	(4 738)	(18 335)
Другие виды основных средств	5206	2020 г.	7 520	(6 430)	50	(244)	(244)	(7 520)	(6 430)	50	(244)	(244)	(7 520)
	5216	2019 г.	8 350	(6 352)	3	(423)	(423)	8 350	(6 352)	3	(423)	(423)	8 350

1.2. Незавращенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					принято к учету в качестве основного средства или увеличения стоимости	от списания	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавращенные строительство и капитальные операции (приобретения, модернизации и т.д. основные средства - всего)	5260	2020 г.	15 553	10 527	(7 427)	(7 427)	18 653
4 объекты Строительные	5261	2020 г.	27 876	29 363	(41 886)	(41 886)	15 553
Анализ временной стоимости для замены вклада	5262	2020 г.	15 304	4 30	(16 430)	(16 430)	15 304
Система контроля и управления доступом	5263	2020 г.	13 527	8 057	(2 997)	(2 997)	3 349
Прочие	5263	2019 г.	248	29 292	(29 043)	(29 043)	248

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

Наименование показателя	Код строки	31 2020 г.	31 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 430	4 550
4 объект Строительные	5261	4 430	4 550
Анализ временной стоимости для замены вклада	5262	75	75
Система контроля и управления доступом	5263	75	75
Прочие	5263	75	75

1.4. Иные использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся в балансе	5283	472 837	447 937
Основания средств, передаваемые на консервацию	5285	33 342	33 342

**2.Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	21 782	27 817
Расходы на оплату труда	5620	141 752	149 672
Отчисления на социальные нужды	5630	31 806	33 673
Амортизация	5640	49 259	51 640
Прочие затраты	5650	102 653	95 434
Итого по элементам	5660	347 252	358 236
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>347 252</b>	<b>358 236</b>

### 3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	30 505	19 653	(30 505)	-	19 653
в том числе:						
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам</i>	5701	19 002	10 010	(19 002)	-	10 010
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5702	11 503	9 643	(11 503)	-	9 643

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	25 746	30 505	(25 746)	-	30 505
в том числе:						
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам</i>	5711	16 054	19 002	(16 054)	-	19 002
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5712	9 692	11 503	(9 692)	-	11 503

Руководитель  Радченко И.А.

24 марта 2021 г.



## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «МОБИ ДИК» (далее – «Общество») образовано 13.05.1997 г. и занимается оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также оказанию различного рода услуг, связанных с основной деятельностью.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 г. составила 135 человек (2019 г. – 143 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: территория предприятия «Морской портовый комплекс», 197760, Кронштадт, Санкт-Петербург, Российская Федерация.

Органами управления Общества являются общее собрание участников (единственный участник), а также постоянно действующий единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора.

Единственным участником Общества на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. является компания Малти-Линк Терминалс Лимитед (Ирландия).

Ревизионная комиссия Обществом не создается.

Единоличный исполнительный орган Общества с 1.01.2020 г. по 31.10.2020 г. – генеральный директор Мишин Виталий Васильевич, с 1.11.2020 г. – генеральный директор Радченко Иван Александрович.

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

### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

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

11.03.2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

Для продолжения деятельности введен в действие «Стандарт Безопасной деятельности ООО «МОБИ ДИК», в том числе санитарно-гигиенической безопасности в целях противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19); часть сотрудников переведены на дистанционный режим работы.

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

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

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

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

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

#### *Курсы иностранных валют*

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

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

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### 4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

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

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1.01.2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1.01.2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс
Здания	от 37 до 241
Сооружения	от 61 до 361
Машины и оборудование	от 25 до 241
Транспортные средства	от 25 до 121
Прочие	от 25 до 361

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

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

##### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **6. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости запасов образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии они оцениваются по себестоимости первых по времени приобретений (метод ФИФО).

## **7. Дебиторская задолженность**

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

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

## **8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

## **9. Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей в Обществе, равной сумме фактически поступивших денежных средств на расчетный счет Общества от единственного участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Общество на основании решения единственного участника создает резервный и другие фонды. Резервный фонд создается в размере до 25 % уставного капитала. Средства резервного фонда используются на покрытие убытков Общества и на другие цели по решению единственного участника.

## **10. Оценочные обязательства, условные обязательства**

### *Оценочные обязательства*

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам.

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий на конец отчетного года определяется решением руководства исходя из наилучшей оценки результатов деятельности Общества в отчетном году в соответствии с действующими в Обществе политиками по вознаграждению и премированию персонала.

### ***Условные обязательства***

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

## **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на отчетную дату отражена в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

## **12. Доходы**

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

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

### 13. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

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

### 14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

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

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 г. № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 г. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

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

#### *Изменение учетной политики в отношении учета запасов*

В учетную политику Общества за 2020 г. были внесены изменения в отношении метода оценки запасов при выбытии. С 2020 г. оценка выбытия запасов производится методом оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО). До 2020 г. при отпуске запасов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

### 15. Данные прошлых отчетных периодов

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 г. в связи с изменением ПБУ 18/02 в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 г., были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	382	(382)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	22 442	(22 442)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	22 824	22 824

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 г. в отношении учета запасов в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 г., корректировки не вносились по причине отсутствия существенного эффекта.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

##### *Основные средства, полученные в аренду*

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 24 900 тыс. руб. (54 073 тыс. руб. – в 2019 г.).

Наименование и характеристика арендованных объектов	Стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Здания и сооружения	283 042	283 042	283 042
Земельные участки	110 615	110 615	110 615
Производственный и хозяйственный инвентарь	59 874	34 974	-
Транспортные средства	18 403	18 403	-
Машины и оборудование	608	608	981
Иные арендованные объекты	295	295	294
<b>Итого</b>	<b>472 837</b>	<b>447 937</b>	<b>394 932</b>

Арендуемые объекты находятся на территории Общества, срок аренды основных средств определяется договором аренды и составляет:

- для земельных участков, находящихся в собственности Российской Федерации (арендодатель Росморречфлот) – 49 лет;
- для зданий и сооружений, находящихся в собственности Санкт-Петербурга (арендодатель Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга (КИО) – 49 лет;
- для машин и оборудования, производственного и хозяйственного инвентаря и иных арендованных объектов договором предусмотрен срок аренды от одного года с возможностью автоматического продления срока на следующий период;
- для транспортных средств договором аренды предусмотрен срок три года (арендодатель ООО «УК Глобал Порте»). Информация по операциям со связанными сторонами представлена в п. 13 раздела III текстовой формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

##### *Основные средства, переведенные на консервацию*

В связи с производственной необходимостью и для сохранности целостности и работоспособности временно неиспользуемого оборудования на основании приказа №110 от 17.12.2018 было принято решение о консервации крана стрелового типа остаточной стоимостью 33 342 тыс.руб. с 1 января 2019 г.

#### 2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Строительство объектов основных средств	18 653	15 553	27 876
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	1 480	-	-
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>20 133</b>	<b>15 553</b>	<b>27 876</b>

### 3. Запасы

Ниже приведена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Запасные части	24 689	21 129	22 708
Сырье и материалы	2	7 959	8 266
Топливо	1 269	1 426	2 802
Прочие запасы	3 729	2 866	5 093
<b>Итого запасы</b>	<b>29 689</b>	<b>33 380</b>	<b>38 869</b>

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты не создавался в силу невыявления обстоятельств, свидетельствующих о таком снижении.

### 4. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>			
Авансы выданные	2 679	2 679	2 679
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	8 114	8 209	29 775
Авансы выданные	1 732	2 495	1 130
Прочая дебиторская задолженность	1 961	783	531
Расчеты по налогам и сборам	9 155	9 144	1 516
Резерв сомнительных долгов	(360)	(139)	(118)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>23 281</b>	<b>23 171</b>	<b>35 513</b>

### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	299	1 618	1 522
Средства на валютных счетах	265 674	81 243	88 601
Средства на специальных счетах в банках	311	330	286
<b>Итого денежные средства</b>	<b>266 284</b>	<b>83 191</b>	<b>90 409</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	2 500	250 408	323 386
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>2 500</b>	<b>250 408</b>	<b>323 386</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>268 784</b>	<b>333 599</b>	<b>413 795</b>

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в АО «Райффайзенбанк», на 31.12.2020 г. на общую сумму 2 500 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 19 500 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 11 700 тыс. руб.),
- в российских рублях в АО «ЮниКредит Банк», на 31.12.2020 г. на общую сумму 0 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 64 000 тыс. руб.);

- в долларах США в АО «Райффайзенбанку», на 31.12.2020 г. на общую сумму 0 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 230 908 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 247 686 тыс. руб.).

## 6. Капитал

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен учредителем.

В 2020 г. и 2019 г. распределение прибыли не проводилось.

Решения о формировании резервного фонда Общества в 2020 г. и 2019 г. единственным участником не принимались.

## 7. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность по взносам на обязательное социальное страхование работников	2 516	4 359	4 302
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 943	4 061	4 590
Кредиторская задолженность по прочим налогам и сборам	791	2 172	3 155
Авансы полученные	556	1 578	873
Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда	-	5 209	5 706
Прочая кредиторская задолженность	1 689	1 710	1 686
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>9 495</b>	<b>19 089</b>	<b>20 312</b>

## 8. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

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

Наименование	2020	2019
НДС по оказанным услугам в том числе:	4 638	15 687
по ставке НДС – 20 %	4 197	13 767
НДС по приобретенным ценностям	19 678	23 751
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	19 792	22 566

### *Налог на прибыль организации*

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный доход по налогу на прибыль		(17 496)		(25 390)
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	34 155	6 831	12 830	2 566
<b>Итого ПНР</b>	<b>34 155</b>	<b>6 831</b>	<b>12 830</b>	<b>2 566</b>

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
По оценочным обязательствам	14 067	2 813	24 115	4 823
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	4 554	911	4 295	859
По иным основаниям	8	2	100 950	20 190
в том числе:				
По убытку текущего периода	-	-	100 882	20 176
<b>Погашение ОНА</b>				
По оценочным обязательствам	(24 919)	(4 984)	(9 665)	(1 933)
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(151)	(30)	(715)	(143)
По иным основаниям	(25 126)	(5 025)	(6 770)	(1 354)
в том числе:				
По убытку прошлых лет	(25 126)	(5 025)	-	-
По убытку текущего периода	-	-	(6 725)	(1 345)
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(31 570)</b>	<b>(6 314)</b>	<b>112 210</b>	<b>22 442</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(5 578)	(1 116)	(9 690)	(1 938)
По материалам	(192)	(38)	(945)	(189)
<b>Погашение ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	12 687	2 537	11 530	2 306
По материалам	358	72	1 015	203
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>7 275</b>	<b>1 455</b>	<b>1 910</b>	<b>382</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		-		-
<b>Налоговый убыток</b>		<b>(77 618)</b>		<b>(94 157)</b>

В 2020 г. Общество приняло решение прекратить признание отложенных налоговых активов с убытков текущего и предыдущих периодов в связи с тем, что текущие оценки руководства не предполагают существование вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Суммы прочих возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 %.

## 9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	197 277	255 111
Услуги по аренде	1 157	3 450
Иные услуги	3 492	6 305
<b>Итого выручка</b>	<b>201 926</b>	<b>264 866</b>

Снижение объемов продаж в 2020 г. обусловлено прекращением перевалки контейнеров на терминале Общества после потери в 2018–2019 гг. основных заказчиков, что не было полностью скомпенсировано освоением новых видов деятельности по перевалке генеральных грузов (биг-бэги, навалочный груз, сталь, груз на паллетах).

Несмотря на динамику выручки, финансового результата и сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде, Общество полагает, что текущее финансовое положение Общества, характеризующееся, в частности, достаточным объемом активов, включая значительную сумму денежных средств и денежных эквивалентов, и отсутствием внешних заимствований, в совокупности с активно ведущейся Обществом работой по развитию перспективных направлений деятельности и привлечению новых покупателей подтверждают способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 10. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2020	2019
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	288 006	299 204
Услуги по аренде	1 853	4 198
Иные услуги	5 277	7 704
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>295 136</b>	<b>311 106</b>

#### 11. Управленческие расходы

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Расходы на оплату труда	33 864	33 153
Отчисления на социальные нужды	6 330	5 321
Сопровождение и доработка учетной системы	4 169	-
Юридические, консультационные, аудиторские услуги	880	825
Эксплуатационные расходы и расходы на ремонт основных средств	526	1 308
Прочие расходы, связанные с персоналом	356	823
Офисные расходы	463	900
Командировочные и прочие расходы, связанные с персоналом	32	867
Амортизация основных средств	28	901
Иные управленческие расходы	5 468	3 032
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>52 116</b>	<b>47 130</b>

#### 12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	131 999	73 965	27 785	65 371
Доходы/расходы от продажи основных средств	1 950	1 010	5 235	3 357
Возмещение ущерба	3 234	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитным организациям	-	186	-	235
Иные операции	2 493	7 453	2 492	6 464
<b>Итого</b>	<b>139 676</b>	<b>82 614</b>	<b>35 512</b>	<b>75 427</b>
Отражение эффекта курсовых разниц свернуто	(73 965)	(73 965)	(27 785)	(27 785)
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>65 711</b>	<b>8 649</b>	<b>7 727</b>	<b>47 642</b>

### 13. Связанные стороны

#### *Основное общество*

Общество контролируется компанией Малти-Линк Терминалс Лимитед, которой принадлежит 100 % долей Общества.

75 % уставного капитала компании Малти-Линк Терминалс Лимитед принадлежит компании Глобал Порте Инвестментс Плс (Кипр), которая, в свою очередь, находится под совместным контролем АПМ Терминалс Б. В. (Нидерланды) и Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дело» (Россия).

25 % уставного капитала компании Малти-Линк Терминалс Лимитед принадлежит компании «СМА Терминалс С.А.С.» (Франция).

#### *Другие связанные стороны*

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества Глобал Порте Инвестментс Плс и СМА Терминалс С.А.С, контролирующих Малти-Линк Терминалс Лимитед, дочерние и зависимые общества АПМ Терминалс Б.В. и ООО «Управляющая компания «Дело», которые совместно контролируют Глобал Порте Инвестментс Плс, а также организации, связанные с АПМ Терминалс Б.В. и ООО «Управляющая компания «Дело» посредством единой системы контроля.

#### *Продажи связанным сторонам*

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

Наименование связанной стороны (вид реализации)	2020	2019
<i>Другие связанные стороны</i>		
АО «Контейнершипс Санкт-Петербург», услуги по перевалке и хранению груза, аренда помещения, информационные услуги	8 436	13 386
ООО «СиЭмЭй СиДжиЭм Русь», услуги по перевалке и хранению груза	5 067	3 354
АО «Логистика-Терминал», информационные услуги	170	156
ООО «Рускон», информационные услуги	35	991
ООО «Маэрск», услуги по перевалке и хранению груза	-	56 632
<b>Итого</b>	<b>13 708</b>	<b>74 519</b>

#### *Закупки у связанных сторон*

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
<i>Другие связанные стороны</i>		
ООО «УК Глобал Порте», аренда транспортных средств	5 808	621
ООО «Ролис», сопровождение ИТ систем	1 127	-
ООО «Логистический Парк «Янино», аренда оборудования	1 095	-
Глобал Порте Инвестментс Плс, лицензионный договор на предоставление неисключительного права использования товарного знака	23	18
ООО «Контейнерный сервис», ТО и ремонт порожних контейнеров	-	2 231
Контейнершипс Ою, аренда оборудования	-	711
<b>Итого</b>	<b>8 053</b>	<b>3 581</b>

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Краткосрочная задолженность</b>						
<i>Другие связанные стороны</i>						
Контейнершипс Ою	-	-	-	-	-	208
ООО «Маэрсю»	-	-	11 937	-	-	-
АО «Контейнершипс Санкт-Петербург»	45	1 257	385	-	-	-
ООО «Рускон»	-	-	-	-	-	247
ООО «Логистический Парк «Янино»	-	-	-	253	-	-
АО «Логистика-Терминал»	-	-	-	29	84	-
ООО «СиЭмЭй СиДжиЭм Русь»	279	598	-	-	-	-
ООО «УК Глобал Порте»	-	-	-	421	396	-
ООО «Ролис»	338	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>662</b>	<b>1 855</b>	<b>12 322</b>	<b>703</b>	<b>480</b>	<b>455</b>

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

#### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 23 085 тыс. руб. (2019 г. – 11 980 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

#### **14. Условные обязательства и условные активы**

##### *Условные налоговые обязательства*

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Руководитель ООО «МОБИ ДИК»

Радченко Иван Александрович



24 марта 2021 года