

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Петренко Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	105 556	1 716	-	-	107 271
	5250	за 2019г.	104 259	1 296	-	-	105 556
в том числе: контейнерный терминал	5241	за 2020г.	105 556	1 716	-	-	107 271
	5251	за 2019г.	104 259	1 296	-	-	105 556

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Петренко Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Петренко Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____

(подпись)

Петренко Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанье на финансовый результат	списанье за счет резерва по сомнительным долгам											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	6 487	(6 487)	252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 739	(6 487)		
	5530	за 2019г.	7 183	(7 163)	15	-	(703)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 494	(6 487)		
в том числе:																				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2019г.	593	(563)	-	-	(593)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-	
	5532	за 2019г.	91	(82)	8	-	(90)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-	
Прочая	5513	за 2020г.	6 487	(6 487)	252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 739	(6 487)		
	5533	за 2019г.	6 499	(6 487)	6	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 487	(6 487)		
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2020г.	6 487	(6 487)	252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	6 739	(6 487)
	5520	за 2019г.	7 183	(7 163)	15	-	(703)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	6 494	(6 487)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись)
Петренко Александр
Викторович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	237	226
Отчисления на социальные нужды	5630	65	62
Амортизация	5640	-	1 855
Прочие затраты	5650	3 948	3 647
Итого по элементам	5660	4 250	5 790
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 250	5 790

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

Руководитель _____

(подпись)

Петренко Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9	9	-	-	18
в том числе: оценочные обязательства под отпуска	5701	9	9	-	-	18

Руководитель

(подпись)

Петренко Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
 (подпись)

Петренко Александр
 Викторович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____

(подпись)

Петренко Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«АПМ Терминалс Калининград»**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

г. Калининград

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АПМ Терминалс Калининград» за 2020 г., сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

1. Общие сведения

ООО «АПМ Терминалс Калининград» образовано 20.12.2006 г.

С момента образования компании 100% уставного капитала принадлежало иностранной компании АПМ Терминалс А/С, зарегистрированной в Дании. В 2008 г. все 100% уставного капитала были приобретены компанией АО «Балтик Контейнер Гейт».

Основной вид деятельности – организация перевозок грузов. Для осуществления деятельности организация планирует строительство контейнерного терминала в г. Светлый.

Юридический адрес Общества: 236010, г. Калининград, ул. Кутузова, д. 42, кв. 2.

Состав руководства Общества в отчетном году:

- Генеральный директор: Азарян Овсеп Новикович

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
1	1	1

В связи с кризисными явлениями в экономике и не восстановившимся спросом компания до настоящего момента не приступила к основной деятельности.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет отрицательные чистые активы (37 205 тыс. руб.).

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России представлен ниже:

Валюта	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
Доллар США	69,4706 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	79,4605 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности),

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности),

- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики),

- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с учетной политикой Общества, им применяются следующие методы ведения бухгалтерского учета, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности:

- Доходы и расходы организации признаются с использованием метода начисления, т.е. в момент осуществления операции, приводящей к возникновению дохода или расхода, независимо от фактического поступления или выбытия денежных средств,

- При начислении амортизации основных средств используется линейный метод амортизации,

- Управленческие расходы включаются в состав финансовых результатов того отчетного периода, в котором были произведены.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, не раскрытые в данном разделе, приведены в соответствующих этим активам и обязательствам разделам.

3. Общие сведения об отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

4. Расшифровка существенных статей бухгалтерской отчетности.

4.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Объекты, соответствующие критериям основных средств, установленным п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Данные о первоначальной стоимости объектов основных средств по их видам и суммах начисленной амортизации представлены в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о движениях и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации основных средств, представлена в Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Общество капитализирует затраты, связанные со строительством терминала. В данную сумму включается в частности стоимость аренды земельного участка под строительство.

В отчетном году в связи с длительным неиспользованием основных средств и отсутствием намерения их использовать в текущей деятельности Общества было принято решение приступить к осуществлению мероприятий по продаже основных средств. Остаточная стоимости активов к продаже составила 216 229 тыс. руб.

Общество арендует земельный участок в устье реки Граевки в г. Светлый, Калининградской области площадью 12,435 Га.

4.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В составе запасов числятся долгосрочные активы к продаже на сумму 216 229 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2020 г.

4.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.4. Заемные средства

Строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса включает займ собственника – АО «Балтик Контейнер Гейт» и начисленные на сумму займа проценты.

По состоянию на 31.12.2020 г. тело займа составляло 376 243 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма начисленных процентов составляла 10 220 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету и финансовых результатах.

4.6. Прочие доходы и расходы

Наименование статьи	2019 год		2020 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Прочие доходы				
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		67 267		6 654
Курсовые разницы		1 419		6 258
Прочие доходы		1		
Прочие расходы				
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	67 295		6 540	
Курсовые разницы	9 493		2 878	
Налоги	1 514		302	
Оплата услуг банка	39		64	
Штрафы	70			
Прочие расходы	31		949	
Итого	78 442	68 687	10 733	12 913

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты отражены в бухгалтерской отчетности свернуто.

4.7. Налог на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 773)
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(555)
3.	Постоянный налоговый расход (доход)	330
4.	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	225
5.	(+/-) Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	225
6.	(+/-) Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	
7.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0
8.	Налог на прибыль	225

Ставка по налогу на прибыль – 20 %.

5. Результаты хозяйственной деятельности

Деятельность Общества по результатам отчетного года представляется убыточной. Общая сумма убытка за 2020 г. составила 2 547 тыс. руб.

Организация предполагает осуществлять свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев. Ресурсы для осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев имеются в виде заемных средств от материнской компании, имеющиеся в распоряжении организации.

6. Информация о связанных сторонах

К числу связанных сторон относятся следующие лица:

- Азарян Овсеп Новикович - генеральным директором Общества.
- АО «Балтик Контейнер Гейт» - собственник, предоставивший займ,
- Компания «АПМ Терминалс А/С», зарегистрированная в Дании – собственник 80 % акций собственника,
- ООО «Судоходная компания «Речдан» - собственник 20 % акций собственника.

Сальдо взаиморасчетов со связанными сторонами представлены в таблице:

Взаимосвязанная сторона	Вид взаиморасчетов	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ЗАО «Балтик Контейнер Гейт»	Договор займа б/н от 30.07.2007 г.	376 243
ЗАО «Балтик Контейнер Гейт»	Проценты по Договору займа б/н от 30.07.2007 г.	10 220

За 2020 г. сумма, перечисленная АО «Балтик Контейнер Гейт», в счет погашения займа составила 750 тыс. руб.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам не осуществлялось. Задолженность, по которой истек срок исковой давности по связанным сторонам отсутствует.

Сумма выплаченного вознаграждения за 2020 г. управленческому персоналу составила 90 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 12 тыс. руб.

7. Отчет о движении денежных средств

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- прочие налоги в размере 302 тыс. руб.,
- НДС в размере 373 тыс. руб.,
- комиссия за услуги банков в размере 64 тыс. руб.,
- прочая задолженность в размере 2 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов хозяйственной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

9. Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2019 года отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____ Петренко Александр Викторович
31.03.2021 г.