
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год.

«27» марта 2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «АРРОУ СТАР» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «АРРОУ СТАР» являются формой отчетности, предназначенной для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее-Отчетность). К существенным фактам отнесены факты, влияющие на принятие экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным показателям отнесены показатели отчетности, которые составляют 5% и более от общей суммы соответствующего показателя Отчетности, данные которого раскрываются.

Данные раскрытия информации, указанные в Пояснениях, приводятся по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Для сопоставимости с показателями Отчетности данные, указанные в Пояснениях, отражены в тысячах рублей.

1.Регистрационные сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «АРРОУ СТАР».

Сокращенное фирменное наименование Общества - ООО «АРРОУ СТАР»

ОГРН 1207800019580 ИНН 7805762808 КПП 780501001

Юридический адрес: 198035, Санкт-Петербург г, Межевой Канал ул, дом 5, литер АХ, ЭТ/ПОМ/ЧАС 7/20-Н/47-48

Почтовый адрес 198035, Санкт-Петербург г, Межевой Канал ул, дом 5, литер АХ, ЭТ/ПОМ/ЧАС 7/20-Н/47-48

Тел. 8(812) 33-99-111 e-mail: info@arrowstartrading.com, abk@arrowstartrading.com

ООО «АРРОУ СТАР» зарегистрировано в Российской Федерации. Запись о создании Общества внесена 12.02.2020 года в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Устав общества в действующей редакции зарегистрирован Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, утвержден Решением №1 участника общества с ограниченной ответственностью «АРРОУ СТАР».

Участниками ООО «АРРОУ СТАР» являются:

1. Компания ARROW STAR HOLDING LTD, владеющая 99,9% долей в Уставном капитале
2. Компания ARROW STAR TRADING CO. LIMITED, владеющий 0,1% долей в Уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. Уставный капитал оплачен 100%.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД) по ЕГРЮЛ 50.10 – Деятельность морского пассажирского транспорта.

В 2020 году Общество получало доход от деятельности:

ОКВЭД -50.20.1 Перевозка грузов морскими судами заграничного плавания

ОКВЭД- 50.20.31 Аренда морских судов заграничного плавания для перевозки грузов

Дочерних и обособленных подразделений организация не имеет.

Предприятие относится к субъекту малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Порядок ведения учета в Обществе.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся бухгалтерией с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы. Общество использует план счетов, утвержденный приказом Минфина России № 94 от 31.10.2010г.

2.2. Учетные документы и регистры.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета хранятся в электронной форме. Налоговый учет ведется в регистрах, разработанных в бухгалтерской программе.

2.3. Порядок проведения инвентаризации.

Проводить инвентаризацию имущества и обязательств ООО «АРРОУ СТАР» 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом генерального директора Общества. Инвентаризации подлежат все имущество Общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств.

2.4. Уровень существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

2.5. Основные средства

Основные средства в 2020г. не приобретались.

2.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) в 2020г. не приобретались.

2.7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по ФИФО.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании топливных отчетов по утвержденной форме.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

2.9. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартала).

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг и резерв создается по мере необходимости.

В налоговом учете резерв не создается.

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговая база исчисляется по итогам каждого отчетного периода на основе данных налогового учета

(ст.313 НК РФ). Для формирования налоговой базы используются данные бухгалтерского учета.

Общество применяет налоговые льготы по пп.9 п.2 ст 358 и п.18 ст 381 НК РФ.

При исчислении базы по налогу на прибыль не учитываются доходы (Подпункты 33, 33.2 п. 1 ст. 251 НК РФ): - от реализации судов, зарегистрированных в РМРС, от эксплуатации судов (использования их для любых перевозок, в том числе между портами РФ, или сдачи их в аренду для этих целей).

Отчетными периодами для Общества, признаются первый квартал, полугодие, девять месяцев, год.

По результатам 2020 года у Общества по налогу на прибыль образовалась прибыль, за счет курсовых разниц в размере 1 755 854 руб. (данные показатели курсовых разниц были отражены в расчете свернуто)

Сумма убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила -48.720.644,60 руб.

2.12. Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков, на гарантийное обслуживание)

ООО «АРРОУ СТАР» создает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.

2.13. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от деятельности перевозки грузов морскими судами заграничного плавания, а также выручка от передачи в аренду по договору тайм-чартера морских судов заграничного плавания для перевозки грузов, агентское сопровождение судов. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, формирующие себестоимость производимых услуг, остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме при наличии выручки в текущем месяце. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Себестоимость".

2.14. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Если организация имеет несколько договоров с покупателем (или поставки по одному договору осуществляются неоднократно) и оплата произведена покупателем без указания конкретного договора (конкретной поставки), для целей расчета курсовой разницы считается, что оплата произведена покупателем в счет погашения наиболее ранней из имеющихся задолженностей по данным договорам (поставкам).

2.15. Чистые активы

Чистые активы организации на 31.12.20 меньше уставного капитала. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Финансовое состояние компании на текущий момент оценивается как устойчивое, с хорошей деловой и платежной репутацией. При необходимости контрагенты предоставляют отсрочку платежей за оказанные услуги. **Имеется грузовая база в портах Каспийского бассейна которая** позволяет стабильно продолжать свою деятельность на рынке морских грузовых перевозок.

Получение убытков в 2020 году напрямую связано с становлением компанией, оформлением лицензии на перевозку опасных грузов, подбор квалифицированного кадрового персонала, оформление судов (освидетельствование на соответствие международным и классификационным нормам), межрейсовых ремонтов и подготовкой их к навигационной эксплуатации. Руководство **Общества** уверенно заявляет о

способности непрерывно продолжать деятельность в обозримом будущем и выполнять свои обязательства перед третьими лицами.

2.16. Информация об участии в совместной деятельности.

ООО «АРРОУ СТАР» не является участником договоров о совместной деятельности

2.17. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

ООО «АРРОУ СТАР» не является учредителем доверительного управления.

2.18. Информация о событиях после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).Продлены контракты на 2022год с покупателями и заказчиками. Продление договоров долгосрочной аренды морских судов до 31.12.2025г

2.19. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий (п. 3 ПБУ 8/01).В 2020 году таких событий не было.

2.20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В 2020 году таких событий не было.

2.21. Информация о прекращенных операциях.

В 2020 году таких операций не было.

Основные средства предприятия представлены в Пояснении к Бухгалтерской отчетности (См. приложение).

Запасы предприятия представлены в Пояснении к Бухгалтерской отчетности (См. приложение).

Дебиторская и кредиторская задолженность приведены в Пояснении к Бухгалтерской отчетности (См. приложение).

Затраты на производство приведены в Пояснении к Бухгалтерской отчетности (См. приложение).

Оценочные обязательства (Резерв на оплату отпусков) приведены в Пояснении к Бухгалтерской отчетности (См. приложение).

Государственную помощь в 2020 году ООО «АРРОУ СТАР» не получало.

Генеральный директор

Иванова И.П.

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						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	-	-	-

1.5. 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)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	1 248 612	-	-
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)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 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)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	3 399	-	-	-	-	-	-	-	-	3 399	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	81	-	-	-	-	-	-	-	-	81	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	3 318	-	-	-	-	-	-	-	-	3 318	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	3 399	-	-	-	-	-	X	X	X	3 399	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	99 586	101	(9 759)	-	-	-	-	89 928
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	72 086	-	-	-	-	-	-	72 086
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	763	1	-	-	-	-	-	763
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	9 659	100	(9 759)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	17 079	-	-	-	-	-	-	17 079
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	99 586	101	(9 759)	-	X	X	X	89 928
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

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)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	29 000	-
Расходы на оплату труда	5620	35 504	-
Отчисления на социальные нужды	5630	3 417	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	149 125	-
Итого по элементам	5660	217 046	-
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	217 046	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 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	-	4 792	(887)	-	3 906
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Иванова Ирина Петровна
(расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Расчет корректировки бухгалтерских данных в целях определения налоговой базы

к налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год

Данные для декларации по

Доходы, расходы	Неучитываемые при налогообложении прибыли	Не учитываемые в бухучете	Учитываемые при налогообложении прибыли	итого (отчет о финансовых результатах)	статья доходов, расходов, примечания	декларации по прибыли	стр 010 Доходы от реализации
	167 647 569,81		12 282,00	167 659 851,81	счет 90.		12 282,00
1. Выручка от реализации,	109 546 121,27				Международная морская перевозка 601.35.002.01.001 Freight Income Доход от фрахта от тайм чартера		
	158 995,88				601.35.003.01.002 Доход от демереджа (штрафные санкции, простой судна при грузовых операциях)		
	20 762 635,96				601.35.003.01.006 Аренда судна по тайм-чарт ACRUX STAR Time Charter Income		
	37 179 816,70				601.35.003.01.006 Аренда судна по тайм-чарт ARCTURUS STAR Time Charter Income		
				12 282,00	12 282,00	Агентирование судов	
	167 647 569,81	0,00	12 282,00	167 659 851,81			
2. Себестоимость	204 387 387,50			204 387 387,50	20 счет		
	108 883 151,46			108 883 151,46	Международная морская перевозка 601.35.002.01.001 Freight Income Доход		
	52 935 417,68			52 935 417,68	601.35.003.01.006 Аренда судна по тайм-чарт ACRUX STAR Time Charter		
	42 568 818,36			42 568 818,36	601.35.003.01.006 Аренда судна по тайм-чарт ARCTURUS STAR Time Charter		
3. Общехозяйственные расходы	12 658 886,85			12 658 886,85	26 счет		
4. Прочие доходы							
5. Внерезидентские доходы	67 767 964,77		7 824 706,96	75 454 097,94	счет 91.01		
			7 672 144,08	7 672 144,08	Курсовые разницы	7 824 706,96	1 839 700,78
	67 106 922,46		0,00	67 106 922,46	Foreign Currency Exchange L/P Обмен иностранной валюты L/P Продажа (покупка) иностранной валюты БУ	7 823 581,31	1 838 575,13
			151 437,23	12 421,13	Прибыль от купли-продажи иностранной валюты		
		139 016,10	1 125,65	1 125,65	Списание кредиторской задолженности		
		442,31		442,31	чрезвычайные доходы в § (прощение дебиторской задолженности)		
		660 600,00		660 600,00	Other income Безвозмездное получение средств от участника ООО (учредителя) Gratuitous receipt of funds from a participant of the LLC (founder)		
6. Прочие расходы	69 041 490,04		6 081 135,29	74 394 443,01	счет 91.02		
			0,00	0,00	Расходы на реализацию прочего имущества, в т.ч.		
7. Внерезидентские расходы			0,00	0,00			
	69 041 490,04		6 081 135,29	74 394 443,01			
			5 227 399,05	5 227 399,05	Курсовые разницы	6 081 135,29	96 129,11
	1 341 942,00		0,00	1 341 942,00	Услуги банков с особым порядком налогообложения с доходов не облагаемых налогом на прибыль	5 985 006,18	
			728 182,32	757 607,13	Убытки от купли-продажи иностранной валюты		1 755 853,67
	67 696 088,68			67 696 088,68	Foreign Currency Exchange L/P Обмен иностранной валюты L/P Продажа (покупка) иностранной валюты БУ		
	1,00			1,00	Списание дебиторской задолженности		
2 873,32		0	2 873,32	НДС, не принимаемый для НО			
		96 129,11	96 129,11	Interest Expense/Income Проценты к получению (уплате)			
	585,04	0,00	585,04	Wages, Salaries and Retainer Fee Exp Компенсация за задержку зарплаты			
8. Прибыль до налогообложения	-118 440 194,58		1 755 853,67	-48 326 767,61	строка 2300 отчета о финансовых результатах		
9. Итого прибыль (убыток) для налогообложения			1 755 853,67		строка 100 лист 2 НД по налогу на прибыль		
	РБ субъектов ФБ	17% 3%	351 170,73 298 495,12 52 675,61				

В 2020 году состоялся выход из состава учредителей одного участника. По решению участников было выплачена действительная стоимость чистых активов. Действительная стоимость доли участника соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру этой доли (абз 2 п.2 ст 14 Закона об ООО). Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Стоимость определяется по данным бухгалтерской отчетности ООО за последний отчетный период, предшествующий дню подачи заявления о выходе из ООО. Заявление о выходе из состава учредителей Ивановой И.П. датировано 23.04.2020г., согласно Уставу (учредительному документу Общества) п. 12.4. предусмотрена обязанность по ведению и представлению учредителям Общества промежуточной финансовой отчетности, период для расчета действительной стоимости момента образования ООО по 31 число отчетного периода). Размер чистых активов на дату отчетного периода составил 182 493,06 руб. Действительная доля Ивановой = чистый актив*20% доли

36 498,61
4 745,00

НДФЛ 13% с доли Ивановой

Разница показателей стр баланса ф. №2 стр 2500 и стр ф.1 стр 1370 составляет сумма действительной доли выхода участника - 36498,61 руб.
 Главный бухгалтер _____ Хайруллина А.Т.