

ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «МА «Река-Море»
Часть 1 (табличная)
за 2019 год**

27 марта 2020 года

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	47	(47)		()		(0)				47	(47)
	5110	за 20 18 г. ²	47	(43)		()		(4)				47	(47)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	47	(47)		()		(0)				47	(47)
Товарный знак		за 20 18 г. ²	47	(43)		()		(4)				47	(47)
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()					()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
Товарный знак (вид нематериальных активов)		1	1	
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 г. ¹		()		()	()	()	()
	5150	за 20 г. ²		()		()	()	()	()
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 г. ²		()		()	()	()	()
		за 20 г. ¹		()		()	()	()	()
(объект, группа объектов)		за 20 г. ²		()		()	()	()	()
и т.д.				()		()	()	()	()

0710005 с. 3

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 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная, амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹	25037	(18030)	1665	()			(1721)			26165	(19431)
	5210	за 20 18 г. ¹	24658	(16387)	379	()			(1643)			25037	(18030)
в том числе:		за 20 19 г. ¹	2153	(1690)	180	(30)	30		(238)			2303	(1898)
Машины и оборудование		за 20 18 г. ¹	1774	(1537)	379	()			(153)			2153	(1690)
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 19 г. ¹	68	(68)		()			()			68	(68)
		за 20 18 г. ¹	68	(68)		()			()			68	(68)
Транспортные средства		за 20 19 г. ¹	22816	(16272)	1485	(507)	290		(1483)			23794	(17465)
		за 20 18 г. ¹	22816	(14782)		()			(1490)			22816	(16272)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()			()				()
	5230	за 20 г. ²		()		()			()				()
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()			()				()
(группа объектов)		за 20 г. ²		()		()			()				()
		за 20 г. ¹		()		()			()				()

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 20 19 г. ¹	97	1666	()	(1666)	97
	5250	за 20 18 г. ²		379	()	(379)	0
в том числе: Машины и оборудование		за 20 19 г. ³	97	181	()	(181)	97
		за 20 18 г. ²	97	379	()	(379)	97
в том числе: Транспортные средства		за 20 19 г. ³		1485	()	(1485)	
		за 20 18 г. ²		0	()	(0)	

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов	5260		
в том числе:			
Теплоход Дельфин		1485	
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Переданные в аренду основные	5280			
Переданные в аренду основные	5281			
Полученные в аренду основные	5282			
Полученные в аренду основные	5283	15147	8464	8464
Объекты недвижимости, принятые	5284			
Основные средства, переведенные	5285			
Иное использование основных	5286			

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение персона- льной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹	23720		100	(0)			23820		
	5311	за 20 18 г. ²	34244		100	(10624)			23720		
	в том числе:		за 20 19 г. ¹	23720		100	()		23820		
Займ		за 20 18 г. ²	34220		100	(10600)			23720		
		за 20 19 г. ¹	0			()			0		
Пая		за 20 18 г. ²	24			(24)			0		
		за 20 19 г. ¹				()					
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. ¹				()					
	5315	за 20 18 г. ²				()					
в том числе:		за 20 19 г. ¹				()					
		за 20 18 г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г. ¹	23720		100	(0)			23820		
	5310	за 20 18 г. ²	34244		100	(10624)			23720		

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 г. ²	На 31 декабря 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	550	()	10680	(10299)			x	931	()
	5420	за 20 18 г. ¹	53	()	9165	(8668)			x	550	()
в том числе:		за 20 19 г. ¹	502	()	6752	(6371)				883	()
Топливо		за 20 18 г. ¹	34	()	5577	(5109)				502	()
		за 20 19 г. ¹	48	()	1148	(1148)				48	()
Запасные части		за 20 18 г. ¹		()	944	(896)				48	()
		за 20 19 г. ¹	0	()	749	(749)				0	()
Инвентарь и хоз принадлежности		за 20 18 г. ¹		()	844	(844)				0	()
		за 20 19 г. ¹	0	()	2031	(2031)				0	()
Прочие материалы		за 20 18 г. ¹	19	()	1800	(1819)				0	()
		за 20 19 г. ¹	0	()		()				0	()
Товары		за 20 18 г. ¹	0	()		()				0	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

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 сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 ____ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 ____ г. ¹	115335	()	376230		()	()			119598	()
	5530	за 20 18 ____ г. ²	114338	()	374876		()	()			115335	()
в том числе: Поставщики и подрядчики		за 20 19 ____ г. ¹	9801	()	13515		()	()			11060	()
		за 20 18 ____ г. ²	6768	()	23766		()	()			9801	()
Покупатели и заказчики		за 20 19 ____ г. ¹	102186	()	360345		()	()			104781	()
		за 20 18 ____ г. ²	104124	()	349588		()	()			102186	()
Расчеты по налогам и сборам		за 20 19 ____ г. ¹	0	()	0		()	()			0	()
		за 20 18 ____ г. ²	13	()	31		()	()			0	()
Прочие		за 20 19 ____ г. ¹	3348	()	2370		()	()			3757	()
		за 20 18 ____ г. ²	3433	()	1491		()	()			3348	()
Итого	5500	за 20 19 ____ г. ¹	115335	()	376230		()	()		x	119598	()
	5520	за 20 18 ____ г. ²	114338	()	374876		()	()		x	115335	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴				20 ____ г. ²				20 ____ г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего											
в том числе:											
и т.д.											

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	в результате погашения		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹				()	()	()	0
		за 20 ____ г. ²				()	()	()	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. ¹	49627	214215		(208801)	()		55041
	5580	за 20 18 г. ¹	61702	158208		(170283)	()		49627
в том числе: Поставщики и подрядчики		за 20 19 г. ¹	44509	161039		(157887)	()		47661
		за 20 18 г. ¹	55844	118981		(130316)	()		44509
Покупатели и заказчики		за 20 19 г. ¹	3681	33052		(30533)	()		6200
		за 20 18 г. ¹	4372	22190		(22881)	()		3681
Расчеты с персоналом по оплате труда		за 20 19 г. ¹	210	7427		(7637)	()		0
		за 20 18 г. ¹	120	6580		(6490)	()		210

Расчеты по социальному страхованию	за 20 19 г. ¹	124	2875	(2816) ()	183
	за 20 18 г. ¹	122	1346	(1344) ()	124
налоги и сборы	за 20 19 г. ¹	1083	9006	(9119) ()	970
	за 20 18 г. ¹	1244	9091	(9252) ()	1083
прочие	за 20 19 г. ¹	0	816	(789) ()	27
	за 20 18 г. ¹	0	25600	(25600) ()	0
Краткосрочные займы	за 20 19 г. ¹	20	20	(20) ()	0
	за 20 18 г. ¹	0		() ()	20
Итого	5550 за 20 19 г. ¹	49627	214215	(208801) (0)	55041
	5570 за 20 18 г. ¹	61702	158208	(170283) (0)	49627

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
Материальные затраты	5610	10213	8668
Расходы на оплату труда	5620	7427	6576
Отчисления на социальные нужды	5630	2875	1318
Амортизация	5640	1721	1646
Прочие затраты	5650	15355	12996
Итого по элементам	5660	37591	31204
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	37591	31204

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе:						
(вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	65000	65000
в том числе:				
Поручительство		0	65000	65000
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
Поручительство		0	50000	50000
Залог судна ОТ 1515		0	15000	15000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	13	
в том числе:			
на текущие расходы	5901	13	
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 г. ¹		()
	20 г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
за 2019 год**

27 марта 2020 года

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	4
2. Учетная политика и её изменения	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	<u>6</u>

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. ООО «Морское агентство «Река-Море» (далее по тексту Организация) учреждено в 1999 году.

Учредителем является: Арустамов Геннадий Артурович.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 25000 (десять тысяч рублей).

распределение долей: 100% - Арустамов Г.А..

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344002, г Ростов-на-Дону, пр. Семашко 3, оф.2.

Фактический адрес Организации: 344002, г Ростов-на-Дону, пр. Семашко 3, оф.2.

1.4. Организация не имеет обособленные подразделения (Филиалы).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1026103283678.

1.6. Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 00256941 от 28.09.1999 г.

1.7. Основным видом деятельности Организации является:

52.22. Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

1.8. Доля основного вида деятельности в общей выручке Организации за 2019 год составила 98,5%.

1.9. Средняя численность за 2019 год составила 41 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления: директор Атоев Асвадур Асвадуирович

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯ

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике 45-О от 29.12.2018 года на 2019 год». Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Критерий существенности информации бухгалтерской отчетности определен в размере 5%.

1. При формировании учетной политики были приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Выбранный вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.
Система налогообложения. Объект налогообложения	УСН 6% «Доходы»
Стоимостной лимит основных средств	Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	· линейный способ
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	· не производится.
Оценка списания материально-производственных запасов	· по средней себестоимости.
Списание затрат по ремонту основных средств	· сразу на издержки производства и обращения.
Инвентаризация	Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ - ежегодно, дебиторской и кредиторской задолженности ежегодно, денежных средств ежегодно и при смене МОЛ
Учет долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам	Задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в случае, если срок погашения на отчетную дату менее 12 месяцев.
Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов	· включаются в затраты того периода, в котором они произведены.
Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере	отражена в «Отчете о финансовых результатах»

оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов	
Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы	включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»
Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений	Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».
Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)	Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке "Выручка" дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).
Отражение платежей связанных с оплатой труда в Отчете о движении денежных средств	Платежи, связанные с оплатой труда, (строка 4122) отражаются с НДФЛ
Отражение Курсовых разниц в Отчете о движении денежных средств	Свернуто с отражением разницы по строке 4129
Отражение Покупки продажи иностранной валюты в Отчете о движении денежных средств	Свернуто
Организация налогового учета	Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.
Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов	· по средней себестоимости.
Методы оценки стоимости покупных товаров, уменьшающей доходы от их реализации	· по средней стоимости.
Методы начисления амортизации	· линейный.
Метод учета расходов на капитальные вложения в основные средства	Капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость основного средства.

Отнесение процентов по долговым обязательствам к расходам	В расходы организации для целей налогообложения включаются проценты по долговым обязательствам.
Перечень прямых расходов, связанных с оказанием услуг	· материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ; · расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг; · суммы страховых взносов по персоналу, участвующему в процессе выполнения работ, оказания услуг; · расходы на обязательное пенсионное страхование персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг; · расходы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве; · суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.
Учет финансовых вложений	По первоначальной стоимости, не переоценивать
Порядок уплаты авансовых платежей по УСН	Ежеквартальные авансовые платежи
Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения	по оплате
Доходы Общества от обычных видов деятельности	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом (агентирование, лоцманская проводка, аренда транспортных средств с экипажем).
Прибыль от обычных видов деятельности определялась как	разница между оплаченной выручкой от реализации услуг и оплаченными расходами, связанными с оказанием данных услуг.
Предоставление имущества в аренду, субаренду признается	доходом по обычным видам деятельности

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2019 г валюта баланса Организации составляет 169 005 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2019 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 30 651 тыс. руб. или 18,1 %;

Оборотные активы – 138 354 тыс. руб., или 81,9 %

Структура пассива на 31.12.2019 г представляет следующее:

Капитали резервы – 113 964 тыс. руб. или 67,4 %;

Краткосрочные обязательства – 55 041 тыс. руб., или 32,6 %

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы представлены в таблице 1.1.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1. Части 1 Пояснений.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Части 1 Пояснений.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2019 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены в таблице 3.1 Части 1 Пояснений.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 4.1. Части 1 Пояснений. Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2019 года не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. в сумме 119 598 тыс. руб. представляет собой:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 11 060 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 104 781 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда 2 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами в сумме 3 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по прочим операциям 3752 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1. Части 1 Пояснений.

3.9. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2019 года Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2019 г в сумме 55 041 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 47 661 тыс. руб.

расчеты с покупателями и заказчиками 6 200 тыс. руб.

задолженность перед подотчетными лицами 27 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 183 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 970 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Части 1 Пояснений.

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2019 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности предприятия является Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом (ОКВЭД 52.22).

Доходы представляют собой выручку в сумме 86 944 тыс. руб., в том числе по:

- основному виду деятельности – 85 634 тыс. руб. – 98,5%;

- предоставление ОС в аренду – 1 139 тыс. руб. – 1,3%;

- оказание прочих услуг – 171 тыс. руб. – 0,2%.

Расходы от осуществления данного вида деятельности и управленческие расходы составили 37 591 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Материальные расходы – 10 213 тыс. руб.

Затраты на оплату труда – 7 427 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 2 875 тыс. руб.

Амортизация – 1 721 тыс. руб.

Прочие затраты – 15 355 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 44063 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 87 319 тыс. руб.

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	2 689
Реализация ОС	217
Прочая реализация	87
Продажа вал. средств банку	83 450
Прочие внереализационные доходы	876
Итого	87 319

Прочие расходы составили 94 810 тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	6 883
Расходы связанные с реализацией ОС	216
Расходы связанные с прочей реализацией	86
Продажа вал.средств банку	83 450
Прочие внереализационные расходы	3 022
Расчетные услуги банка	1 153
Итого	94 810

Доходы и расходы, связанные с продажей и покупкой иностранной валюты в 2019 году составили:

Продажа валюты - 83 450 тыс. руб.

Покупка валюты - 83 450 тыс. руб.

3.14. Прибыль

По итогам 2019 года Организация получила доход по бухгалтерскому учету в размере 44 063 тыс. руб.

В налоговом учете доходы составили 84 084 808 рублей. Страховые взносы начисленные за 2019 год составили 2 169 980.

Начислен налог по УСНО (6%) в размере 2 875 108 рублей.

В результате чистая прибыль Организации составила 41 188 тыс. руб.

3.15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

- Арустамов Геннадий Артурович
- ООО «УК «Река-Море»
- ООО «СК «Река-Море»
- ООО «РМ-БРОКЕР»
- ООО «БОФ-РМ»
- ООО «РИВЕРСИ ТРЕЙД»

В 2019 году Организация продавало товары (выполняло работы, оказывало услуги) следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019, тыс. руб.
ООО «УК «Река-Море»	Агентирование флота	15 146,0	постоплата	14 771,0
ООО «УК «Река-Море»	Аренда судов	1139,0	постоплата	2 035,0
ООО «УК «Река-Море»	Предоставление займа	0	Согласно договора	16 320,0
ООО «УК «Река-Море»	Проценты по займам	1 436,0	Согласно договора	4 010,0
ООО «СК «Река-Море»	Предоставление займа		Согласно договора	7 300,0
ООО «СК «Река-Море»	Проценты по кредиту	753,0	Согласно договора	1 907,0
ООО «БОФ-РМ»	Аренда нежилого помещения	72,0	постоплата	120,0
ООО «РМ-Брокер»	Аренда транспортных средств и нежилого помещения	954,0	постоплата	5,0

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019, тыс. руб.
ООО «РМ-Брокер»	Агентирование	455,0	постоплата	612,0
ООО «Риверси Трейд»	Предоставление займа	100,0	Согласно договора	200,0
ООО «Риверси Трейд»	Аренда помещения	27,0	Согласно договора	27,0
ООО «Риверси Трейд»	Проценты по займу	11,0	Согласно договора	15,0

В 2019 году Общество приобретало товары (работы, услуги) у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ООО «УК «Река-Море»	Услуги буксировки	62,5	постоплата	62,5
ООО «УК «Река-Море»	Услуги аренды	4 126,4	постоплата	2329,0
ООО «РМ-Брокер»	Поставка снабжения	8786,8	постоплата	16825,0
Арустамов Г.А.	Аренда офиса, катера	534	постоплата	122,0
ООО «БОФ-РМ»	Агентирование	68,0	постоплата	0

По состоянию на 31.12.2019 г задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 47 322 тыс. руб., задолженность Организации перед связанными сторонами – 19338,5 тыс. руб.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий 2018 год:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2018, тыс. руб.
ООО «УК «Река-Море»	Предоставление поручительства	50 000,0		50 000,0
ООО «МА «Река-Море»	Агентирование флота	10 489,0	постоплата	3 098,0
ООО «УК «Река-Море»	Аренда судов	1 892,0	постоплата	897,0
ООО «УК «Река-Море»	Предоставление займа		Согласно договора	16 320,0
ООО «УК «Река-Море»	Проценты по займам	1 740,0	Согласно договора	2 574,0
ООО «СК «Река-Море»	Предоставление займа		Согласно договора	7 300,0
ООО «СК «Река-Море»	Проценты по кредиту	753,0	Согласно договора	1 154,0
ООО «БОФ-РМ»	Аренда нежилого помещения	72,0	постоплата	90,0
ООО «БОФ-РМ»	Агентирование	23,0	постоплата	0
ООО «РМ-Брокер»	Предоставление займа		Согласно договора	0
ООО «РМ-Брокер»	Проценты по займу	34,0	Согласно договора	0

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2018, тыс. руб.
ООО «РМ-Брокер»	Аренда транспортных средств и нежилого помещения	395,0	постоплата	25,0
ООО «РМ-Брокер»	Агентирование	467,0	постоплата	183,0
ООО «Риверси Трейд»	Предоставление займа	100,0	Согласно договора	100,0
ООО «Риверси Трейд»	Проценты по займу	4,0	Согласно договора	4,0

В 2018 году Общество приобретало товары (работы, услуги) у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс.руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2018
ООО «УК «Река-Море»	Услуги перевозки	3 383,0	постоплата	0
ООО «УК «Река-Море»	Услуги аренды	4 125,0	постоплата	0
ООО «УК «Река-Море»	Предоставление поручительства	50 000,0		50 000,0
ООО «УК «Река-Море»	Залог имущества (РМ-3)	20 039,0		20 039,0
ООО «РМ-Брокер»	Поставка снабжения	24 398,0	постоплата	25 288,0

По состоянию на 31.12.2018 г задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 31 745 тыс. руб., задолженность Организации перед связанными сторонами – 25 288 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

В 2018 году единственным участником Организации – Арустамовым Г.А. принимались решения о выплате дивидендов на общую сумму 25 600 тыс. руб.

В 2019 году единственным участником Организации – Арустамовым Г.А. принимались решения о выплате дивидендов на общую сумму 35 865 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 года задолженность перед учредителем отсутствует.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2019 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	1196,6
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	462,9
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	76
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
	Иные долгосрочные вознаграждения	
	ИТОГО	1735,5

3.16. Изменение оценочных значений

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2019 года не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в 2019 году не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2018 года не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в 2018 году не создавался.

3.17. Совместная деятельность

Организация в 2019 году не участвовала в совместной деятельности

3.18. Государственная помощь

В 2019 году было получено из ФСС на приобретение специальной одежды сумма в размере 13 000 рублей

3.19. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.20. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

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

3.21. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

3.23. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.24. События после отчетной даты

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

Имелись следующие события после отчетной даты:

1) 14.02.2020 года была проведена реорганизация в форме присоединения ООО «Судоходная компания «Река-Море» к ООО «Управляющая компания «Река-Море». Все права и обязанности ООО «Судоходная компания «Река-Море» перешли к ООО «Управляющая компания «Река-Море».

2) В 1 квартале 2020 года единственным участником Организации – Арустамовым Г.А. приняты решения о выплате дивидендов на общую сумму 4 700 тыс. руб., которые были полностью выданы.

3.25. Обеспечения обязательств выданные.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу Таблица 8. «Обеспечения обязательств» предоставленное в залог транспортное средство отражено по оценочной стоимости. Остаточная стоимость равна нулю.

Выданных поручений и обеспечений нет.

3.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Показатели бухгалтерской отчетности	Рыночные риски, в том числе обусловленные изменением следующих параметров			Кредитный риск	Риск ликвидности	Правовые риски	Страновые и региональные риски	риски, обусловленные деятельностью связанных сторон	Репутационный риск
	рыночной цены	процентной ставки	курса иностранной валюты						
Актив									
Финансовые вложения в виде предоставленных займов в рублях		+		+					
Дебиторская задолженность в рублях				+					
Дебиторская задолженность в иностранной валюте			+	+					
Денежные средства в рублях (депозиты)		+							
Денежные средства в иностранной валюте, в том числе депозиты		+	+						

Пассив									
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	+	+	+	+	+				
Долговые обязательства в рублях		+			+				
Долговые обязательства в иностранной валюте		+	+		+				
Кредиторская задолженность в рублях					+				
Кредиторская задолженность в иностранной валюте			+		+				

ДАТА 27.03.2020

Директор _____ Атоев А.А.