

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «Линтер»**

Сведения об организации.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Линтер»

Дата государственной регистрации: 08.04.2014 г.

ОГРН: 1146165002060

ИНН: 6165188718

КПП: 616501001

Юридический адрес организации:

Г. Ростов-на-Дону, пр. Нагибина, 7А, оф. 31

Информация по сегментам.

1. Географический сегмент:

Ростовская область, г. Ростов-на-Дону - исполнительный орган и 3 структурных подразделения :

г.Ростов-на-Дону, пер. Машиностроительный 5/179

г.Ростов-на-Дону, ул.Горького 28/41

г. Азов, Портовый проезд 1-А .

2. Операционный сегмент:

Основной вид деятельности общества по ОКВЭД:

50.40 - Деятельность внутреннего водного грузового транспорта

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД 2:

46.21.11 Торговля оптовая зерном

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

50.10 Деятельность морского пассажирского транспорта

50.10.1 Перевозка пассажиров морскими судами заграничного плавания

50.10.12 Перевозка пассажиров морскими судами заграничного плавания, не подчиняющимися расписанию

50.10.22 Перевозка пассажиров морскими судами каботажного плавания, не подчиняющимися расписанию

50.20 Деятельность морского грузового транспорта

50.20.3 Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем

50.20.42 Деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания

50.30 Деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта

50.30.2 Аренда судов внутреннего водного транспорта для перевозки пассажиров с экипажем

- 50.40.2 Буксировка и маневровые услуги на внутренних водных путях
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 52.10.3 Хранение и складирование зерна
- 52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов
- 52.22 Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом
- 52.22.1 Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
- 52.24.1 Транспортная обработка контейнеров
- 52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 77.34 Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования
- 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
- 77.39.23 Аренда и лизинг подъемно-транспортного оборудования

Организация не имеет филиалов и представительств.

Цель и виды деятельности.

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- обслуживание морских судов в портах, эти операции не облагаются НДС;
- перевалка экспортного груза на суда, следующие за пределы территории РФ, по которым начисляется НДС в размере 0%;
- хранение ТМЦ, которые облагаются НДС в размере 20%.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Организация не является участником совместной деятельности.

Организация не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

3. Сведения о собственном капитале общества.

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб., оплачен полностью.

4. Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган (директор): Жменя Алексей Васильевич.

5. Информация о связанных сторонах.

Перечень аффилированных лиц.

Наименование аффилированного лица	Характер отношений
Жменя Алексей Васильевич	Директор, учредитель ООО «Линтер»

ООО «Линтер» является учредителем ООО ОРБИТА доля участия в УК составляет 50%.

Сумма предоставленных займов ООО ОРБИТА за 2021 г. составляет 3 950 тыс. руб. Общая сумма задолженности по займам на 31.12.2021 г. составляет – 96 510 тыс. руб.

Нами раскрыта и представлена вся имеющаяся в нашем распоряжении информация относительно круга связанных сторон.

6. В отчетном 2021 году предприятие осуществляло лицензируемые виды деятельности на основании следующих лицензий:

- Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров. Серия МР-2 № 002049 от 11.05.2016 г. (переоформлена в 03.09.2020г.) Срок действия лицензии: бессрочная. Выдана Министерством транспорта РФ (Федеральная служба по надзору в сфере транспорта);
- Лицензия на осуществление буксировок морским транспортом. Серия МТ-3 № 001668 от 18.05.2015 г. (переоформлена 09.11.2018г.) Срок действия лицензии: бессрочная. Выдана Министерством транспорта РФ (Федеральная служба по надзору в сфере транспорта).
- Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Серия АН №61-000397 от 04.05.2019г.Срок действия лицензии: бессрочная. Выдана Южным межрегиональным управлением государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта .

Основные принципы учетной политики.

Методологической основой для составления годовой бухгалтерской отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.11 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету,
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- Другие нормативные документы.

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и Российскими правилами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Запасы

Все запасы в компании подразделены в зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи;

Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение - общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Компании по продаже товаров или оказанием услуг:

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и средства на банковском счете.

Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Признание доходов и расходов.

Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком ;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Учетная политика применялась последовательно от периода к периоду, значимые изменения отсутствуют.

Инвентаризация.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводятся инвентаризации:

- основных средств и нематериальных активов один раз в три года по состоянию на 30 октября отчетного года;
- незавершенного строительства, незаконченных ремонтов по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- товаров, материалов, готовой продукции (за исключением зерновых) по состоянию на

31 декабря отчетного года;

- финансовых вложений перед составлением годового отчета;
- денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности перед составлением годового отчета;
- расчетов с дебиторами и кредиторами перед составлением годового отчета;
- расчетов по налогам и сборам перед составлением годового отчета;
- расходов будущих периодов перед составлением годового отчета;
- резервов предстоящих расходов и платежей перед составлением годового отчета.

Резервы.

- По гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на ремонт основных средств, не создавались.

- В составе оценочных обязательств формируется резерв предстоящих расходов по оплате отпусков – далее «Резерв по отпускам».

Оценочное обязательство «Резерв по отпускам» формируется ежемесячно. Расчет оценочного обязательства «Резерв по отпускам» осуществляется согласно следующему алгоритму:

1. На конец отчетного месяца определяется количество дней неиспользованного отпуска на каждого сотрудника (информация предоставляется кадровой службой);

2. Размер оценочного обязательства «Резерв по отпускам» определяется как произведение среднедневного заработка сотрудника (за 12 месяцев, предшествующих отчетному месяцу) и количества дней неиспользованного отпуска.

3. В оценочное обязательство «Резерв по отпускам» включаются суммы страховых взносов во внебюджетные фонды (Федеральный закон № 212-ФЗ) и взносов в ФСС России от несчастных случаев на производстве, которые подлежат начислению на сумму резерва по отпускам;

4. В конце отчетного периода осуществляется доначисление оценочного обязательства «Резерв по отпускам». Сумма, подлежащая доначислению, определяется после сравнения величины рассчитанного на последний день отчетного периода оценочного обязательства «Резерв по отпускам». (Далее - РО) и разности между начальным сальдо по счету 96 «Резерв по отпускам» и суммой выплаченных в отчетном периоде отпускных и платежей во внебюджетные фонды (Сальдо по счету 96 до начисления РО).

Доначисление осуществляется в сумме, недостающей до полной величины «Резерва по отпускам».

Если отпуск (часть отпуска) предоставляется сотруднику авансом, оценочное обязательство «Резерв по отпускам» не сформирован и/или сформирован не в полном объеме, то сумма таких отпускных и начислений на них учитывается в составе текущих расходов отчетного периода

Для обеспечения требований ст. 127 ТК РФ, оценочное обязательство «Резерв по отпускам» формируется по всем неиспользованным сотрудником отпускам.

- Создание резервов сомнительных долгов осуществляется в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные

договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

О высокой степени вероятности не погашения дебиторской задолженности (до срока её погашения), свидетельствует факт принятия решения о начале ликвидации этого должника, либо факт возбуждения дела о его банкротстве. Величина резерва сомнительных долгов в таком случае составляет 100 % от суммы долга.

Величина резерва по сомнительным долгам с истекшим сроком погашения определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

О высокой степени вероятности погашения долга (после срока погашения) свидетельствует наличие подписанных актов сверки расчетов, гарантийных писем, движения по счетам расчетов, возможности зачета авансов в счет будущих услуг поставщика и т.п. В случае высокой степени вероятности погашения долга (более 70%) резерв не создается.

В случае, если степень вероятности погашения долга (после срока погашения) оценивается, как низкая (менее 70%):

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней создается резерв в размере 100 % от суммы долга.

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 90 дней – резерв не создается.

Бухгалтерский учет

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется бухгалтерской службой, являющейся самостоятельным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Должностные обязанности, права сотрудников бухгалтерии и квалификационные требования, предъявляемые к ним при приеме на работу, определяются должностными инструкциями для данной категории сотрудников. Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика утверждена приказом руководителя.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы 1С:8.3 «Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. велся непрерывно.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках), существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее 5 (пяти) процентов: в бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса; в отчете о прибылях и убытках – 5% от выручки; в отчете об изменениях капитала – 5% от величина капитала на 31 декабря отчетного года; в отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

У организации нет намерений и оснований для прекращения деятельности в целом.

Не имеется оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В отчетном году изменения в Учетную политику организации, в части способов ведения бухгалтерского учета, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

В отчетном периоде не выявлено ошибок прошлых лет, которые бы оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Налоговый учет.

Для исчисления налога на прибыль учет велся исходя из принципа последовательности применения норм и правил гл.25 НК РФ, от одного налогового периода к другому. Доходы и расходы в отчетном периоде определялись по методу начисления в соответствии с нормами статей 271, 272 НК РФ, с применением ПБУ 18/02. Отчетным периодам по налогу на прибыль в соответствии с пунктом 2 статьи 285 НК РФ признавались 1 квартал, полугодие, 9 месяцев, налоговым период- календарный год. Информация о постоянных и временных разницах формировалась по мере их возникновения в регистрах налогового учета в программе 1С 8.3. «Бухгалтерия».

Учет НДС велся в соответствии с гл. 21 НК РФ. Налоговым периодом, согласно статьи 163 НК РФ, являлся квартал.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с правилами и принципами, установленными российским стандартами бухгалтерского учета.

Основные средства организации. Структура основных средств. Сумма начисленной амортизации.

Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся на синтетическом счете 01.1 «Основные средства в организации» в соответствии с требованиями ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.01.2001 года №26 н

К основным средствам в 2021 году относилось имущество, предназначенное для использования в процессе производства при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд Общества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

Структура основных средств характеризуется следующими данными:

Тыс. Руб.

Основное средство	Остаточная стоимость
Здания	3 536
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 332
Офисное оборудование	711
Транспортные средства	8 669
Производственный и хозяйственный инвентарь	107
Другие виды основных средств	331 180
Итого	347 535

В 2021 г. введены в эксплуатацию следующие основные средства:

тыс. руб.

08.03, Строительство и приобретение объектов основных средств	Сумма
Автомобиль TOYOTA HIGHLANDER VIN 5TDLZ3BH30S115342	4 934
Комплект системы видеонаблюдения Миран для ПК Посейдон	544
Контейнер 20 фут б/у	115
Напольно-потолочная сплит-система Tosot T24HILF//T24H-ILU/O Одиссей	119
Портативная УКВ ГМССБ радиостанция Sailor SP 3520	66
Система видеонаблюдения Миран Катер Мария	455
Электрическая судовая сирена (ESS-W) 24V 600W 105dB	44
ВАЗ 21099	10
Грейфер 3-х челюстной 4-х канатный проект 1600А для подводного черпания кранами грузопод. 16 тонн	1 436
МФУ А4 Kyocera ECOSYS M2540dn, 40 коп/мин, 25-400%, 1200 dpi, 512Mb 1102SH3NL0)	49
Ноутбук ASUS A571GT-HN989T, 15.6", IPS, Intel Core i5 9300H 2.4ГГц, 16ГБ, 512ГБ SSD, NVIDIA GeForce	73
Ноутбук ASUS Zenbook UX325EA 13.3 OLED	59
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530 S-14ARR 14 ``FHDAMD Ryzen 5 2500U/8Gb/256Gb SSD/AMD Radeon Vega	53
Радиостанция Sailor 6222	146
Сплит-система Gree LYRA GWH12ACB- K3DNA3A	64
Сплит-система Gree LYRA GWH18ACD- K3DNA1E	92
Итого	8 250

Амортизация в 2021 году по всем основным средствам начислялась линейным способом и составила:

тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2020 г.	Накоплено	Списано	По состоянию на 31.12.2021 г.
02, Амортизация основных средств	113 148	39 307		152 455

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась

Финансовые вложения.

Сумма финансовых вложений по состоянию на отчетную дату составляет 105 510 тыс. руб.

- Доля (50%) в УК ООО « Орбита» - 9 000 тыс. руб. и является долгосрочными вложениями, отражена по строке 1170 баланса.

- Займы предоставленные ООО « Орбита» - 96 510 тыс. руб. - краткосрочные вложения, отраженные по строке 1240 баланса.

Займы предоставлены со сроком погашения — 1 год.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) в размере 32 515 тыс. руб. характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

09, Отложенные налоговые активы	Сумма
Основные средства	3
Расходы будущих периодов	32 512
Итого	32 515

ОНА по непокрытому убытку за 2018 г. в размере 162 561 тыс. руб. сформировали строку расходы будущих периодов на сумму 32 512 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса) в размере 905 тыс. руб. состоит из расходов будущих периодов сроком списания более 1 года (например, освидетельствование судна).

Товарно-материальные ценности.

Структура запасов характеризуется следующими данными:

Тыс. руб.

10, Материалы, в том числе:	Сумма
10.03 Топливо на складе	20 550
10.05, Запасные части	25 080
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	21 021
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	7 292
10.12, Продукты питания	219
Итого материалы	74 162

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), по состоянию на 31 декабря отчетного периода составила 46 120 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность поставщиков по авансам выданным на сумму 7 506 тыс. руб.
- задолженность покупателей на сумму 26 630 тыс. руб.
- налоги сборы на сумму 11 373 тыс. руб.
- страховые взносы на сумму 142 тыс. руб.
- средства, выданные под отчет сотрудникам на сумму 19 тыс. руб.
- задолженность прочих дебиторов и кредиторов на сумму 449 тыс. руб.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 2 335 тыс. руб., в том числе:

Тыс. руб.

51, Наименование Расчетные счета	Сумма
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ" (Расчетный)	2 335
Итого	2 335

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса) составили 1 077 тыс. руб. и состоят из расходов будущих периодов в виде прав пользования и страхования со сроком списания в течении 1 года. .

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 500 тыс. руб. (смотри п. 3 пояснительной записки).

Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

Нераспределенная прибыль с учетом прибыли прошлых лет по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 83 724 тыс. руб.

По результатам работы за 2021 г. получена прибыль в размере 62 226 тыс. руб.

Сведения о собственном капитале общества

Показатель	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	Изменения
Уставный капитал	500	500	
Переоценка внеоборотных активов			
Резервный фонд			
Нераспределенная прибыль	21 498	83 724	62 226

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса) в размере 13 488 тыс. руб. характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

77, Отложенные налоговые обязательства	Сумма
Основные средства	13 488
Итого	13 488

Заемные средства (статья 1510 Баланса) по состоянию на 31 декабря отчетного периода составили 73 000 тыс. руб. Договор беспроцентного займа заключен с учредителем и ежегодно продлевается на срок не превышающий год.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) по состоянию на 31 декабря отчетного периода составила 431 765 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность по поставщикам (товаров, услуг) на сумму 90 793 тыс. руб.;

- авансы, полученные от покупателей в размере 338 577 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом 803 тыс. руб.;
- задолженность по страховым взносам 1 258 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность 334 тыс. руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

Государственную помощь в виде субсидий в текущем периоде ООО «Линтер» не получало.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса):

На 31 декабря 2021 года в организации проведена инвентаризация оценочных обязательств на оплату очередных отпусков работников на основании которой осуществлена корректировка данного обязательства.

Таким образом, в соответствии остатками отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников составило 7 683 тыс. руб., в том числе по оплате отпусков – 6 434 тыс. руб., по страховым взносам – 1 248 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря отчетного года составила 84 224 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. на ответственном хранении в ООО «Линтер» находится запасные части для ремонта судов. Хранение осуществляется на собственном складе, расположенном по адресу г. Ростов-на-Дону, пер. Машиностроительный 5/179, площадью 956,3 кв. м. Единственным поклажедателем является ООО «ТД «РИФ» с которым заключен договор ответственного хранения. Общая стоимость хранимых материалов составляет 31 083 тыс. руб.

Основные показатели деятельности за 2021 г. — Отчет о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены несколько основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- обслуживание морских судов в портах;
- перевалка экспортного груза на суда, следующие за пределы территории РФ;
- хранение ТМЦ.

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

В отчетном году выручка (за минусом налога на добавленную стоимость) ООО «Линтер» по видам деятельности составила 431 492 тыс. руб.:

тыс. руб.

90.01.1, Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	Сумма
ОБСЛУЖИВАНИЕ МОРСКИХ СУДОВ	390 256
ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	40 636
ХРАНЕНИЕ ТМЦ	600
Итого	431 492

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость оказываемых услуг составила 285 224 тыс. руб.

Расшифровка приведена в таблице:

тыс. руб.

90.02.1, Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	Сумма
ОБСЛУЖИВАНИЕ МОРСКИХ СУДОВ	215 362
ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	69 862
Итого	285 224

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Составили 69 332 тыс. Руб.

тыс. руб.

26, Общехозяйственные расходы	Сумма
_Амортизация	1 906
_Аренда земельного участка	152
_Аренда помещения	6 411
_Взносы в ФСС от НС и ПЗ	302
_Водоснабжение	68
_Вывоз мусора, отходов, стоков, нефтепродуктов	13
_ГСМ и топливо	508
_Имущественные налоги	12
_Командировочные расходы	570
_Лицензии, сертификаты, неисключительные права	48
_Медицинские осмотры	29
_Оплата по договору ГПХ	166
_Оплата труда	33 751
_Охрана и оценка условий труда	67
_Повышение квалификации	20
_Прочие расходы	1 448
_Резерв на оплату отпусков	13 781
_Ремонт и обслуживание оборудования	141
_Ремонт и обслуживание основных средств	278
_Спецодежда и СИЗ	28
_Списание материалов	906
_Страхование имущества	81
_Страховые взносы	7 862
_Транспортные расходы	30
_Услуги связи	656
_Электроэнергия	97
Итого	69 332

Прочие доходы (Строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Состав прочих доходов в размере 22 528 тыс. руб.:

тыс. руб.

91.01, Прочие доходы	Сумма
Возмещение убытков к получению (уплате)	1 385
Курсовые разницы	17 964
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 811
Реализация прочего имущества	368
Итого	22 528

Прочие расходы (Строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Состав прочих расходов в размере 21 604 тыс. руб. приведен в таблице:

тыс. руб.

91.02, Прочие расходы	Сумма
Возмещение убытков к получению (уплате)	1 763
Курсовые разницы	14 331
Налоги и сборы	2 818
Прочие внереализационные доходы (расходы)	718
Расходы на услуги банков	1 815
Реализация прочего имущества	159
Итого	21 604

Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Совет директоров;

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;

в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;

г) осуществляют оценку внутреннего контроля;

д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;

а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;

б) оценку внутреннего контроля;

в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;

г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В Организации действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

Документ разработана с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

События после отчетной даты.

Негативное влияние введенных в отношении Российской Федерации санкций на финансовое состояние Общества весьма вероятно, однако оценка такого влияния с достаточной точностью представляется затруднительной.

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2021 году соответствуют условиям отнесения к операциям текущего отчетного периода. Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Прочие вопросы

1. На отчетную дату в отношении поставщика ООО «Компания Веста» начаты судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом и решения по которым приняты лишь в последующих отчетные периоды.

Хронология разбирательства — ООО «Компания Веста»:

- 05 октября 2021 года — направлена досудебная претензия. Сумма основного долга - 462 030 рублей, пеня - 74 848,86 рублей.
- 10 ноября 2021 года — направлено исковое заявление в АС РО. Сумма основного долга - 462 030 рублей, пеня - 100 722,54 рублей, а также расходы по уплате государственной пошлины в размере 14 255 рублей. Рассмотрение дела в порядке упрощенного производства без вызова сторон, так как сумма требований менее 800 000 рублей.

- Ответчиком были заявлены возражения относительно размера требований, а также заявление о рассмотрении дела в порядке общего производства. 17 января 2022 года судьей АС РО издано определение о рассмотрении дела по общим правилам искового производства.

2. Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – отсутствуют.

3. Каких-либо осуществленных до отчетной даты действий других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства – отсутствуют.

4. Выданных организацией гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг – отсутствуют.

5. Отсутствуют расчеты и обязательства не денежными средствами.

6. Отсутствуют денежные средства, к которым ограничен доступ либо полное их использование.

7. Резерв по сомнительным долгам в 2021 г. не сформирован в виду отсутствия дебиторской задолженности, не погашенной в установленные договором сроки, не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией.

8. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 174 человека. Списочная численность сотрудников на 31.12.2021 г. составила 166 человек.

Среднегодовая заработная плата в 2021 г. – 825 тыс. руб. на одного среднесписочного сотрудника.

Выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу не производились. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

9. ООО «Линтер» производит расчет загрязнений окружающей среды и осуществляет плату за выбросы вредных веществ в атмосферу. За 2021 г. сумма платы составила 0,5 руб. Плату за размещение отходов осуществляют Региональные операторы, по обращению с ТКО, с которыми Обществом заключены договора на вывоз отходов и их размещения на полигонах.

10. Прочие доходы и прочие расходы отражаются в учете и отчетности развернуто. При этом, в учете выделены их укрупненные группы:

- возникающие в связи с продажей имущества, кроме товаров, продукции, работ, услуг;
- активы и обязательства, возникающие в ходе осуществления хозяйственных операций, не связанных с продажей товаров, продукции, работ, услуг (например, активы, выявленные в результате проведенной инвентаризации);
- возникновение, использование и списание оценочных резервов и оценочных обязательств;
- выявление, безвозмездное получение, выбытие и списание активов.

Расчет налога на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности

информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По данным налогового учета получена прибыль 87 410 тыс. руб. Прибыль уменьшена на убыток, полученный по итогам прошлых лет, в размере 50%.

Итого, налогооблагаемая прибыль составила за 2021 г. – 43 705 тыс. руб.

Расхождение между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью составили 9550 тыс. руб.: (9539 тыс. руб.-298 тыс. руб.+309 тыс. руб.)

- Амортизация по данным бухгалтерского учета больше на 9539 тыс. руб. (При вводе в эксплуатацию ОС в налоговом учете применена амортизационная премия по водным транспортным средствам)
- Амортизация по данным налогового учета больше на 298 тыс. руб. - по ОС стоимостью менее 40 тыс.руб. Балансовая стоимость вышеуказанных ОС, списывается единовременно на расходы при вводе ОС в эксплуатацию. В бухгалтерском учете данные ОС амортизируются. Расхождение составило 298 тыс. руб.
- В состав прочих расходов по бухгалтерскому учету включены расходы, не включенные в состав прочих расходов по налоговому учету в сумме 309 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период.

Состав основного управленческого персонала:

Директор;

Управляющий флотом;

Главный бухгалтер;

Заместитель директора по морской безопасности ;

Заместитель директора по безопасности мореплавания и предотвращения загрязнения окружающей среды.

Фонд оплаты труда управленческого персонала составил в 2021 г. 8 827 тыс. руб.

Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФСС НС и ПЗ с ФОТ управленческого персонала составили – 1 888 тыс. руб.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Согласно Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (ред. От 04.10.14г) в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности подлежат включению данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Затраты организации, на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг), энергетических ресурсов, составили: энергия(электрическая) на общую сумму (2379) тыс. руб. Указанные расходы увеличились по сравнению с прошлым отчетным периодом на (1066) тыс. руб. или на (81,1)%.

Противодействие коррупции.

Согласно Федеральный от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции" организация предпринимает меры, направленные на предупреждение коррупции, а именно:

- 1) организовано сотрудничество с правоохранительными органами;
- 2) определены должностные лица, ответственные за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- 3) выработаны и внедрены процедуры предотвращения и урегулирования конфликта интересов;

4) обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Организация антикоррупционного комплекса мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано не терпимое отношения к коррупционному поведению.

Проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан.

Реализовано требование КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

Организацией учитываются положения Федерального закона "О противодействии коррупции", устанавливающие ограничения для гражданина, замещавшего должность государственной или муниципальной службы, при заключении им трудового или гражданско-правового договора.

Прочее

В течение 2021 года на результаты деятельности организации не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В том числе отсутствовали последствия в виде прекращения или приостановки операционной деятельности, нарушения условий договоров и проч.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Директор

Жменя А.В.

Главный бухгалтер

Хитева Е.И.