

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

ООО «ИНТЕРБАЛК ТЕРМИНАЛ»

за 2021 год

Вирусная инфекция (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на систему внутреннего контроля Общества, а также на процесс подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2021 год. Кроме того, COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что выявленные события – COVID-19, за отчетный период не способны оказать существенное влияние и исказить восприятие заинтересованными пользователями информации, указанной в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год

Основные средства (статья 1150 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 807	(3 497)	57	(2 397)	1 604	(247)	-	-	-	-	2 467	(2 140)
	5210	за 2020г.	64 791	(51 496)	-	(59 984)	52 152	(4 152)	-	-	-	-	4 807	(3 497)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	2 817	(2 596)	-	(912)	892	(35)	-	-	-	-	1 905	(1 740)
	5211	за 2020г.	2 817	(2 489)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	2 817	(2 596)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	793	(506)	-	(288)	288	(168)	-	-	-	-	506	(386)
	5212	за 2020г.	848	(361)	-	(54)	46	(190)	-	-	-	-	793	(506)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	1 060	(353)	-	(1 060)	383	(29)	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	58 607	(47 056)	-	(57 548)	50 242	(3 539)	-	-	-	-	1 060	(353)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	137	(42)	57	(137)	42	(14)	-	-	-	-	57	(14)
	5214	за 2020г.	2 519	(1 590)	-	(2 382)	1 864	(316)	-	-	-	-	137	(42)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	Изменения за период	
						принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	57	-	(57)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Машина подметальная машина Karsheg KM 70/20C	5241	за 2021г.	-	57	-	(57)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
Имущество, принятое в оперативное пользование и управление	5283	187 794	191 149	194 563
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	504,4	533,4
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	189,9	107,7
Погашено в уменьшение налоговых платежей	80,4	136,7
Остаток на конец года	613,8	504,4

Запасы (статья 1210 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г. за 2020г.	1 426 2 333	(105) -	1 321 2 333	61 410 89 728	(62 220) (90 634)	-	-	(126) (105)	X X	616 1 426	(231) (105)	385 1 321
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г. за 2020г.	1 426 2 333	(105) -	1 321 2 333	3 987 8 552	(4 797) (9 459)	-	-	(126) (105)	402 4 758	616 1 426	(231) (105)	385 1 321
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г. за 2020г.	-	-	-	57 423 81 175	(57 423) (81 175)	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность краткосрочная (статья 1230 Баланса)

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 дебиторской кредиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской кредиторской задолженности	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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	17 399	-	1 392	199	(4 334)	-	-	-	-	-	14 655	-
	5530	за 2020г.	23 105	-	1 308	30	(8 047)	-	-	-	-	1 002	17 399	-
в том числе:	5511	за 2021г.	15 389	-	1 306	-	(2 633)	-	-	-	-	-	14 063	-
	5531	за 2020г.	21 800	-	819	-	(7 230)	-	-	-	-	-	15 389	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	365	-	285	-	(194)	-	-	-	-	-	455	-
	5532	за 2020г.	832	-	77	-	(544)	-	-	-	-	-	365	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 645	-	(199)	199	(1 507)	-	-	-	-	-	137	-
	5533	за 2020г.	473	-	412	30	(273)	-	-	-	-	1 002	1 645	-
Итого	5500	за 2021г.	17 399	-	1 392	199	(4 334)	-	-	X	-	-	14 655	-
	5520	за 2020г.	23 105	-	1 308	30	(8 047)	-	-	X	-	1 002	17 399	-

Денежные средства (статья 1250 Баланса)

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства в размере 33 912 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете в банке – 33 902 тыс. руб.;
- на валютном счете в банке – 10 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

В балансе отражены будущие экономические выгоды, а именно затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам в части страховых премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхованию гражданской ответственности (ОСАГО), КАСКО в сумме 6,0 тыс.руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Уставный капитал составляет 6 000 тыс. руб. и состоит денежного взноса в валюте.

Добавочный капитал (статья 1350 Баланса) составляет 148,6 тыс. руб., сформирован за счет курсовых разниц, возникших при оплате уставного капитала в валюте.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в отчетном году:

Показатель	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	21	42
Признано в отчетном периоде ОНО	53	3
Погашено ОНО	14	23
Остаток на конец года	60	21

В течение отчетного года величина отложенных налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки 20%.

Отложенное налоговое обязательство 61 тыс.руб. образовано в результате временных разниц:

- 61 тыс.руб. - отлчия в остаточной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а также за счет переоценки основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	7 025	705	7	(1 244)	-	-	-	-	6 493
в том числе:	5580	за 2020г.	10 304	711	-	(4 992)	-	-	-	1 002	7 025
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	939	25	-	(886)	-	-	-	-	77
авансы полученные	5581	за 2020г.	863	340	-	(264)	-	-	-	-	939
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 631	252	-	(8)	-	-	-	-	4 875
прочая	5583	за 2020г.	7 415	-	-	(3 786)	-	-	-	1 002	4 631
	5566	за 2021г.	1 456	428	7	(350)	-	-	-	-	1 541
	5586	за 2020г.	2 027	371	-	(941)	-	-	-	-	1 456
Итого	5550	за 2021г.	7 025	705	7	(1 244)	-	X	-	-	6 493
	5570	за 2020г.	10 304	711	-	(4 992)	-	X	-	1 002	7 025

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.:	5700	1 984	3 824	(3 502)	2 306
Резервы предстоящих отпусков	5701	1 984	3 824	(3 502)	2 306

Председатель ликвидационной комиссии

Главный бухгалтер

 Д.В. Лопарев

 О.В. Елринцева



« 22 » марта 2022

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ИНТЕРБАЛК ТЕРМИНАЛ»

ЗА 2021 ГОД (ед.измерения: тыс. руб.)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование предприятия на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Интербалк Терминал»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интербалк Терминал»

Наименование предприятия на иностранном языке: Interbulk Terminal Limited Liability Company

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекции ФНС России по г. Томску на № 1117017014950 06.09.2011 Свидетельство 70 № 001605220.

Общество поставлено на учет в инспекции ФНС по г.Томску, что подтверждается свидетельством о постановке на учет серия 70 № 001600357 от 06.09.2011 и ему присвоен ИНН/КПП 7017291022/701701001

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Интербалк Терминал» - ОКОПФ 12300 – Общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 23 – Собственность иностранных юридических лиц.

Юридический адрес: 634067, г. Томск, Кузовлевский тракт, дом 2, строение 208, офис 309.

Фактический адрес: 634067, г. Томск, Кузовлевский тракт, дом 2, строение 208 офис 309

Почтовый адрес: 634063, г.Томск-63, а/я 1944

Адрес электронной почты: dmitriy.loparev@denhartoghdrybulk.com

Контакты: 8 (3822) 608-600 доп. 4865; +7 903-952-9755

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 63 человека (на 31 декабря предыдущего года - 65 человек).

Сведения об аудиторе:

Наименование: ООО «Томаудит», ИНН 7017124310

Телефон: (8-3822) 530-654, 530-611

Место нахождения: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Сведения об исполнительном органе:

Участник общества, доля 100%

Den Hartogh Dry Bulk Logistics Limited / Частная компания с ограниченной ответственностью ДЕН ХАРТОГ ДРАЙ БАЛК ЛОДЖИСТИКС ЛИМИТЕД.

Единоличный исполнительный орган – Председатель ликвидационной комиссии Лопарев Д.В.

Исполнительный орган подотчетен единственному участнику Общества.

Уставный капитал 6.000 тыс.руб.

Виды деятельности:

52.24 Транспортная обработка грузов: комплекс логистических услуг, включающий в себя фасовку, упаковку, перемещение по складским терминалам, загрузку в транспортные средства сырья и готовой продукции нефтехимической отрасли;

33.12 Ремонт машин и оборудования: услуги по ремонту фасовочно-упаковочного оборудования;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта: транспортно-экспедиционные услуги грузовыми автомобилями;

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Интербалк Терминал» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Общества, утвержденной приказами А/20, А/21 от 30.12.2020.

Бухгалтерская отчетность ООО «Интербалк Терминал» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Операции по купле-продаже валюты в составе денежных потоков не учитываются, в Отчете о движении денежных средств отражается только результат от таких операций.

Курс используемой иностранной валюты ЕВРО на отчетные даты составил:

Валюта	на 31 марта 2021	на 30 июня 2021	на 30 сентября 2021	на 31 декабря 2021
ЕВРО	88,8821	86,2026	84,8755	84,0695

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, на дату оплаты, отражаются свернуто в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Иностранная валюта и валютные активы и обязательства

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

2.8. Займы и кредиты

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Организация должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

2.10. Порядок учета доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг. Остальные доходы являются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по логистике, складированию, фасовке, упаковке и отправке готовой продукции. Остальные расходы считаются прочими.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от реализации услуг.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов;
- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества;
- доходы от поступления штрафов и пеней;
- возмещение убытков;
- другие доходы.

2.11. Порядок учета расходов

Расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные расходы относятся на уменьшение финансового результата от реализации товаров, работ, услуг без распределения по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Продажи». В «Отчете о финансовых результатах» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

Организация показывает свернуто в Отчете «О финансовых результатах» прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств или МПЗ и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

2.12. Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.13. Изменения в учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику с 01.01.2022 внесены следующие изменения.

Закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств. Определяется лимит стоимости объектов для признания их в учете как объекта основных средств. Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат пересмотру не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.09.2018 № 208н год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Общество будет признавать право пользования активом равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (статья 1150 Баланса)

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 1 января 2022 года Обществом произведена единовременная корректировка накопленной амортизации (без пересчета показателей отчетности прошлых лет), установлена ликвидационная стоимость, пересмотрены сроки полезного использования.

В бухгалтерском балансе стоимость основных средств 328 тыс. руб. показана за минусом накопленной амортизации без учета сумм корректировок, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020.

Таблица «Основные средства» представлена в приложениях к балансу.

Таблица «Незавершенные капитальные вложения» представлена в пояснениях к балансу.

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные от Заказчиков в ответственное пользование.

Таблица «Иное использование основных средств» представлена в приложениях к балансу.

3.2 Прочие долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (статьи 1170, 1240 баланса)

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, обремененные залогом, на 31 декабря отчетного года, на 01 января отчетного года у Общества отсутствуют.

3.3 Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

Отложенный налоговый актив в размере 614 тыс. руб. образован в результате следующих временных разниц:

- 80 тыс. руб. – за счет разниц признания убытка от реализации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- 461 тыс. руб. – в результате создания в бухгалтерском учете резерва на предстоящую оплату отпусков работников (в налоговом учете данный резерв не создается);
- 46 тыс.руб. – за счет создания резерва под обесценение запасов (в налоговом учете данный резерв не создается);
- 27 тыс.руб. – за счет переоценки основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020.

Таблица «Отложенные налоговые активы» представлена в приложениях к балансу.

3.4 Запасы (статья 1210 Баланса)

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости 386 тыс.руб., при этом сумма резерва под обесценение запасов на 31.12.2021 составила 231 тыс.руб.

Таблица «Запасы» представлена в пояснениях к балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в Обществе отсутствуют.

По состоянию на 15.11.2021 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, по результатам инвентаризации отклонений не выявлено.

3.5 Дебиторская задолженность краткосрочная (статья 1230 Баланса)

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами сомнительная дебиторская задолженность не выявлена, целесообразность создания резерва отсутствует.

Таблица «Дебиторская задолженность краткосрочная (статья 1230 Баланса)» представлена в приложениях к балансу.

3.6 Денежные средства (статья 1250 Баланса)

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства в размере 33 912 тыс. руб., в том числе:

на расчетном счете в банке – 33 902 тыс. руб.;

на валютном счете в банке – 10 тыс. руб.

В «Отчете о движении денежных средств» за отчетный период отражены свернуто денежные потоки по суммам налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещения из бюджета.

3.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

В балансе отражены будущие экономические выгоды, а именно затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам в части страховых премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхованию гражданской ответственности (ОСАГО), КАСКО в сумме 6 тыс.руб.

3.8 Уставный капитал (статья 1310 Баланса)

Уставный капитал составляет 6 000 тыс. руб. и состоит денежного взноса в валюте.

Добавочный капитал (статья 1350 Баланса) составляет 149 тыс.руб., сформирован за счет курсовых разниц, возникших при оплате уставного капитала в валюте.

3.9 Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в отчетном году:

В течение отчетного года величина отложенных налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки 20%.

Отложенное налоговое обязательство 60 тыс.руб. образовано в результате временных разниц:

- 60 тыс.руб. - отличия в остаточной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а также за счет переоценки основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020.

Таблица «Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)» представлена в приложениях к балансу.

3.10 Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Таблица «Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)» представлена в приложениях к балансу.

3.11 Кредиты и займы (статья 1510 Баланса)

В отчетном периоде Общество не имело заемных средств и кредитных обязательств.

3.12 Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

В статью «Оценочные обязательства» включена сумма резерва, созданного на оплату предстоящих отпусков работников в сумме 2 306 тыс.руб.

Таблица «Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)» представлена в приложениях к балансу.

4. ПОЯСНЕНИЯ к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Выручка по видам деятельности	2021	2020
Ремонт машин и оборудования	6 494	6 350
Транспортная обработка грузов	67 988	102 055
Итого доходы по обычным видам деятельности	74 482	108 405

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2220)

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (в том числе себестоимость и управленческие расходы):

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 706	8 442
Расходы на оплату труда	5620	41 512	48 210
Отчисления на социальные нужды	5630	12 203	13 969
Амортизация	5640	217	4 152
Прочие затраты	5650	7 570	14 346
Итого по элементам	5660	66 208	89 118
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 208	89 118

4.3 Прочие доходы и расходы (строка 2320, 2340, 2350)

Вид дохода, расхода	2021		2020	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией и прочим выбытием активов			765	193
Доходы (расходы), связанные с реализацией и прочим выбытием основных средств	492	793	26 439	8 038
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	60	54		
Проценты к получению (уплате)	7		23	
Продажа (покупка) иностранной валюты			30	439
Расходы по противодействию Коронавирусной инфекции		251		334
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	1	1	2 265	2 287

Услуги кредитных организаций		47		110
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		92		343
Налог транспортный				31
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	199	548	30	311
Резервы по сомнительным долгам				
Резерв под обесценение запасов		126		105
Прочие доходы (расходы)	66	881	66	177
Расходы, связанные с ликвидацией подразделения				2 417
Итого	825	2 793	29 618	14 785

4.4 Расчет расхода по налогу на прибыль (строка 2410, 2411, 2412, 2460, 2400)

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	6 306
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	504
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	21
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	614
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	60
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	483
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	554
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	70
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-1 397
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 326
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-1 261
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-65
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	4 979
	(А) + (5)	

4.5 Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» можно отнести следующих лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Den Hartogh Dry Bulk Logistics Limited / Частная компания с ограниченной ответственностью ДЕН ХАРТОГ ДРАЙ БАЛК ЛОДЖИСТИКС ЛИМИТЕД (Резидент Великобритании)	Учредитель - Юридическое лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% уставного капитала

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, между связанными сторонами совершались следующие хозяйственные операции:

Прочие операции:

Вид операции	EUR	
	2021	2020
Выплата дивидендов Den Hartogh Dry Bulk Logistics Limited / Частная компания с ограниченной ответственностью ДЕН ХАРТОГ ДРАЙ БАЛК ЛОДЖИСТИКС ЛИМИТЕД (Резидент Великобритании)	-	600 000

Перечень хозяйственных операций между связанными сторонами в 2021 году

№ п /п	Наименование связанной стороны	Реквизиты договора	Сумма	EUR	
				Примечания	
1	-	-	-	-	-

Бенефициарные владельцы:

Компания Den Hartogh Dry Bulk Logistics Limited / Частная компания с ограниченной ответственностью ДЕН ХАРТОГ ДРАЙ БАЛК ЛОДЖИСТИКС ЛИМИТЕД (Резидент Великобритании).

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал организации:

Генеральный директор;
Исполнительный директор;
Технический директор;
Главный бухгалтер;

Краткосрочные вознаграждения:

За 2020 год

					тыс. руб.
Оплата по окладу	Премии и стимулирующие выплаты	Оплата по среднему заработку (отпуск, командировки)	Прочие начисления	Районный коэффициент, 30%	Итого за 2020 год
4046	665	604	28	1413	6756

За 2021 год

					тыс. руб.
Оплата по окладу	Премии и стимулирующие выплаты	Оплата по среднему заработку (отпуск, командировки)	Прочие начисления	Районный коэффициент, 30%	Итого за 2020 год
4450	680	484	37	1537	7188

Долгосрочные вознаграждения: - отсутствуют. Выплаты по договорам добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала в 2020 и 2021 году не производились.

5. Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на систему внутреннего контроля Общества, а также на процесс подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2021 год. Кроме того, COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что выявленные события – COVID-19, за отчетный период не способны оказать существенное влияние и исказить восприятие заинтересованными пользователями информации, указанной в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Обществом проводятся процедуры отслеживания событий после отчетной даты (далее – СПОД) согласно следующих критериев:

СПОД:	Критерий классификации события
требующие отражения в учете путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации	существенные события, подтверждающие <u>существовавшие</u> на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
требующие раскрытия путем отражения соответствующей информации в пояснениях	существенные события, свидетельствующие о <u>возникших после отчетной даты</u> хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

С момента составления бухгалтерской отчетности за 2021 год до ее предоставления произошли следующие события:

31.03.2022 заканчивается действие договора с единственным Заказчиком на оказание логистических услуг на складском терминале ООО Томскнефтехим, в связи с чем объявлено о добровольной ликвидации Общества, массовое сокращение персонала в количестве 60 чел. намечено на 31 марта 2022.

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и следит за развитием ситуации.

7. Информация о непрерывности деятельности

На текущий момент начата процедура ликвидации Общества в соответствии с Решением Единственного участника № 20 от 24.02.2022, назначена ликвидационная комиссия под председательством Лопарева Дмитрия Вячеславовича.

03.03.2022 Налоговым органом внесена запись о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора.

В настоящее время в «Вестнике государственной регистрации» опубликовано сообщение о начале ликвидации и выявлении кредиторов. Обязательства перед кредиторами будут погашаться в установленном Законом порядке.

8. Условные обязательства

Условных обязательств, в том числе возникающих из решений судов, в 2021 году не возникло.

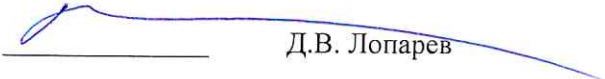
9. Экологические требования

Существенных мероприятий по экологической безопасности за отчетный год не проводилось.

10. Судебные разбирательства

Судебных разбирательств и/или исков в отчетном году не возникло.

Председатель ликвидационной комиссии
ООО «Интербалк Терминал»


Д.В. Лопарев

« 22 » марта 2022

