



**ИНДИГА®**  
МОРСКОЙ ПОРТ

ООО «УНИВЕРСАЛЬНЫЙ МОРСКОЙ ПОРТ ИНДИГА»

Российская Федерация, 166000, Ненецкий автономный округ,  
г. Нарьян-Мар, ул. Портовая, 11, офис 8

ОГРН1192901007430 ИНН2983013198 КПП298301001

e-mail: [info@indiga-seaport.ru](mailto:info@indiga-seaport.ru) [www.indiga-seaport.ru](http://www.indiga-seaport.ru)

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Универсальный морской порт Индига» за 2020 год**

**1. Краткая характеристика деятельности Компании**

Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный морской порт Индига» (ООО «Универсальный морской порт Индига») зарегистрировано 21.08.2019 года

ИНН 2983013198

КПП 298301001

ОГРН 1192901007430

Юридический адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, город Нарьян-Мар, улица Портовая, дом 11, этаж 2, кабинет 8

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор Цветаев Кирилл Владимирович.

Основным направлением деятельности компании определены следующие виды работ:

- Деятельность морского грузового транспорта

Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный морской порт Индига» создано 21.08.2019 года ООО «Инвестиционная группа «Индига» (ИНН 2983010373) и ООО «Акварин» (ИНН 7715683541) с целью реализации крупномасштабного инвестиционного проекта по проектированию и строительству глубоководного морского порта вблизи пос. Индига на территории Ненецкого автономного округа.

Строительство глубоководного незамерзающего порта «Индига» в районе одноименного поселка - приоритетный проект в рамках формирования Ненецкого транспортно-производственного кластера. Предполагаемая пропускная способность порта, строительство которого планируется осуществить по принципу государственно-частного партнерства, в перспективе превысит 70 млн тонн. В состав порта войдут:

- угольный терминал;
- терминал перевалки нефти и нефтепродуктов;
- терминал перевалки минерально-химических грузов;
- терминал перевалки генеральных грузов;
- терминал отгрузки метанола;
- бункеровочная база.



Реализация проекта позволит дать толчок дальнейшему развитию арктических регионов и освоению арктического шельфа, использовать выгодное географическое положение, увеличить потенциал Северного морского пути, сократить транспортные расходы и сроки доставки грузов по сравнению с традиционными маршрутами, повысить конкурентоспособность экспортных товаров, снизить геополитические риски, сдерживающие развитие экономического потенциала России.

Проект строительства морского порта Индига включен в Стратегию развития Ненецкого автономного округа до 2030 года, Стратегию развития железнодорожного транспорта России до 2030 года, проект формирования Ненецкой опорной зоны Арктической зоны Российской Федерации, вынесен на Правительственную комиссию по транспорту.

## **2. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона № 402–ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

## **3. Избранные способы ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С: Предприятие 8.3, редакция 3.0, Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.1.

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

## **4. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности.**

### **• Промежуточная бухгалтерская отчетность.**

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за квартал нарастающим итогом с начала отчетного года.

Промежуточная бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах.

### **• Годовая бухгалтерская отчетность.**

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность по образцам форм, приведенным в Приказе МФ РФ от 02.06.2010г. №66н.

В связи с тем, что общество зарегистрировано 21.08.2019 года первая годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 21.08.2019 по 31.12.2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

## **5. Основные средства и нематериальные активы**

Балансовая стоимость основных средств на конец 2020 года составляет 48 405 тыс. руб. В составе основных средств числятся:

- Незавершенные капитальные вложения по объекту «Строительство морского порта Индига» - 48 405 тыс. руб.

Амортизация по основным средствам не начислялась.

Нематериальные активы на конец 2020 года отсутствуют. Амортизация по НМА не начислялась.

Арендуемое имущество – отражается на забалансовом счете 001, на 31.12.2020 года в его состав входит:

- офисное помещение 14.5 кв. м. по адресу: Ненецкий автономный округ, город Нарьян-Мар, улица Портовая, дом 11, этаж 2, кабинет 8, учетная стоимость составляет 18 тыс. руб.

## **6. Материально-производственные запасы**

В составе запасов Общество учитывает материалы и инвентарь, необходимые для обеспечения текущей производственной деятельности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с ПБУ 5/01, п.27.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

На конец 2020 года материально-производственные запасы отсутствуют.

Материально-производственные запасы в залог не передавались. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

## **7. Финансовые вложения**

На конец 2020 года у общества нет финансовых вложений.

## **8. Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

По строке 1220 Бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками, и право на вычет которого Общество еще не использовало.

Сумма налога на 31.12.2020 года по данной строке составляет 5 215 тыс. руб.

## **9. Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах.**

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства в кредитных организациях, не обремененные никакими договорными обязательствами.

По состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют денежные средства, которые недоступны для использования.

Денежные средства на 31.12.2020 года составляют 103 тыс. руб., на 31.12.2019 года составляют 923 тыс. руб. в том числе рублевый банковский депозит в размере 900 тыс. руб.

Сумма депозита в бухгалтерском балансе отражена в составе денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 1250 Бухгалтерского баланса.

## **10. Займы, кредиты и обеспечение обязательств.**

Займы представлены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств.

Займы первоначально признаются в фактически полученной величине. Процентные расходы отражаются в составе краткосрочных обязательств и формируют стоимость инвестиционного актива.

На конец 2020 года сумма полученных займов составляет 51 440 тыс. руб., в том числе:

- ООО «АКВАМАРИН» - 25 570 тыс. руб.
  - ООО «ИГ ИНДИГА» - 25 870 тыс. руб.
- Сумма накопленных процентов к уплате на конец года составляет 1 100 тыс. руб.

#### **11. Уставный капитал.**

Уставной капитал Общества оплачен полностью и составляет 1 млн. руб.

На конец 2020 года участниками общества являются:

- ООО «Инвестиционная группа «Индига» (ИНН 2983010373) - 50 %
- ООО «Акварин» (ИНН 7715683541) - 50%

#### **12. Информация об оценочных обязательствах.**

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2020 года составляет 225 тыс. руб., на 31.12.2019 года 0 руб. 00 коп.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

#### **13. Доходы организации.**

Общество находится на инвестиционной фазе и не имеет операционного дохода.

Доходы от реализации в 2020 году отсутствуют.

Прочие доходы компании за 2020 год составили 26 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов:

<b>Виды прочих доходов</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Проценты к получению (в том числе по депозитам банковским)	16	5
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	10	-
<b>Итого</b>	<b>26</b>	<b>5</b>

#### **14. Расходы организации.**

В связи с тем, что общество занимается реализацией проекта по строительству морского порта Индига затраты, связанные с проектом (в том числе зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ и прочие расходы), ежемесячно относятся на себестоимость инвестиционного актива и отражаются по дебету счета 08.3 «Строительство основных средств».

Затраты отражаются в размере фактических расходов по мере их производства или по договорной стоимости на основании оплаченных и принятых к оплате счетов сторонних организаций.

Проценты по кредитам и займам в бухгалтерском учете отражаются на счете 08.3 «Строительство основных средств».

На конец 2020 года расходы, связанные с проектом, составили 48 405 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2020 год отсутствуют, за 2019 год составляют 73 тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов:

Виды расходов	2020 год	2019 год
Арендная плата нежилых помещений	-	19
Оплата труда	-	38
Налоги с ФОТ	-	12
Прочие	-	4
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>73</b>

Прочие расходы за 2020 год отсутствуют, за 2019 год составили 2 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов:

Виды прочих расходов	2020 год	2019 год
Расходы на услуги банков	-	2
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

Сумма уплаченных в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов за 2020 год составляет 3 432 тыс. руб.

## 15. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль – это сумма налога, рассчитанная на основании данных налогового учета, подлежащая уплате в бюджет по итогам налогового периода – 2020 года.

Отложенные налоговые активы - это временные вычитаемые разницы, которые представляют собой расходы, учитываемые для налогообложения в будущем. Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства - это временные налогооблагаемые разницы, которые представляют собой расходы, учитываемые для целей налогообложения раньше, чем для целей бухгалтерского учета.

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Сумма убытка до налогообложения составила 26 тыс. руб.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного дохода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. За 2020 год налога на прибыль к уплате нет.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(26)
Отложенный налог на прибыль	(5)
Текущий налог на прибыль	-
Справочно: Постоянные налоговые обязательства (активы)	-
Чистая прибыль (убыток)	(21)

По итогам 2020 года бухгалтерский убыток составил 21 тыс. руб.

## 16. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам и подрядчикам, отражены в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует, на 31 декабря 2019 года составляет 5 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности и прочих обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 6 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года составила 6 тыс. руб.

## 17. Курсовые разницы

Курсовые разницы учитываются в соответствии с ПБУ 3/2006. Курсовые разницы за 2020 год отсутствуют.

## 18. Сведения о размере чистых активов общества

№	Показатели	Значение показателей на 31.12.2020 года, тыс. руб.	Значение показателей на 31.12.2019 года, тыс. руб.
1.	Сумма чистых активов	951	930
2.	Уставный капитал	1 000	1 000
2.	Резервный капитал	-	-
3.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1 / стр.2)	95%	93%

Чистые активы общества на конец финансового года составили положительную величину 951 тыс. руб.

## 19. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008 п.12)

### 1. Связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование	Основание	Дата наступления основания
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная группа «Индига»	участник, владеющий 50% уставного капитала.	
2	Общество с ограниченной ответственностью «Аквамарин»	участник, владеющий 50% уставного капитала.	
3	Общество с ограниченной ответственностью «ПЕЧОРА ДЕВЕЛОПМЕНТ» ИНН 7725838900	ЮЛ и Общество контролируются одним и тем же ЮЛ - ООО «Инвестиционная группа «Индига» 100%	21.05.2015
4	Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЮСЖИЛСТРОЙ»	ЮЛ и Общество контролируются одним и тем же ЮЛ - ООО «Инвестиционная группа «Индига» 50%	30.05.2016
5	Общество с ограниченной ответственностью «НАРЬЯН-МАРСТРОЙИНВЕСТ» ИНН 2983008470	ЮЛ и Общество контролируются одним и тем же ЮЛ - ООО «Инвестиционная группа «Индига» 50%	05.08.2016
6	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАТО Инжиниринг» ИНН 7842453163	ЮЛ и Общество контролируются одним и тем же ЮЛ - ООО «Инвестиционная группа «Индига» 100%	12.12.2017
7	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАВОД СИНТЕТИЧЕСКИХ ТОПЛИВ» ИНН 2983012420	ЮЛ и Общество контролируются одним и тем же ЮЛ - ООО «Инвестиционная группа «Индига» 50%	19.03.2018

8	Общество с ограниченной ответственностью «САНАВИ» ИНН 7704452510	ЮЛ и Общество контролируются одним и тем же ЮЛ - ООО «Инвестиционная группа «Индига» 100%	01.10.2020
9	Общество с ограниченной ответственностью «АЕОН СИТИ ЭСТЕЙТ» ИНН 7703438552	ЮЛ и Общество контролируется одним и тем же ЮЛ - ООО «Акварин» 25% (?)	05.12.2017
10	Общество с ограниченной ответственностью Дирекция «Морской порт Индига» ИНН 2983012934	ЮЛ и Общество контролируется одним и тем же ЮЛ - ООО «Акварин» 96,77%	07.08.2019
11	Общество с ограниченной ответственностью «Новое арктическое пароходство» ИНН 7704471009 (бывш. ООО «Медвежья гора» - смена наименования 23.12.2020 года)	ЮЛ и Общество контролируется одним и тем же ЮЛ - ООО «Акварин» 84,375%	26.08.2019
12	Общество с ограниченной ответственностью «МВК Эстейт» ИНН 7709407078	ЮЛ и Общество контролируется одним и тем же ЮЛ - ООО «Акварин» 49,99%	08.11.2019
13	Общество с ограниченной ответственностью «ОСЁТР» ИНН 9704008683	ЮЛ и Общество контролируется одним и тем же ЮЛ - ООО «Акварин» 75%	24.12.2019
14	Южилин Виталий Александрович (бенефициар)	ФЛ через третьих лиц имеет более 25% в уставном капитале Общества.	
15	Троценко Роман Викторович – (бенефициар)	ФЛ через третьих лиц имеет более 25% в уставном капитале Общества.	

2. Состав исполнительного органа Общества в 2020 году представлен следующим образом:

- Генеральный директор – Цветаев Кирилл Владимирович

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу (генеральный директор) представляет собой следующее.

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2019 год (тыс. руб.)
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	1 989	50
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2019 год (тыс. руб.)
	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);		
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 989</b>	<b>50</b>

**Генеральный директор**

**К.В. Цветаев**

01 марта 2021 года