ООО «НИКОЛАЕВСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Николаевский морской торговый порт» (далее Общество).

1.2. Юридический адрес: 680000, г, Хабаровск, ул. Невельского, 10, каб. 2

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д. 26А, офис 208

1.4. Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Хабаровскому краю 08 февраля 2017года за №1172724003429, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08.02.2017 года за государственным номером №1172724003429, поставлено на налоговый учет 08.02.2017г. и присвоен ИНН 2705000910 КПП 270501001

1.5. Уставный капитал Общества составляет 25 000 руб. Участником (акционером) Общества на 31.12.2020 года является следующее юридическое лицо:

-АО «Порт ДВ», владеющий долей в размере 100 процент величины уставного капитала Общества;

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Органами управления Общества согласно Уставу является Участник общества

По состоянию на 31.12.2020 года единоличным исполнительным органом Общества является Директор Рехин Владислав Борисович.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2020 года участником не определен.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так, как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» с учетом пункта 2 статья 2 Федерального закона от 29 декабря 2020 года №476-ФЗ «О внесении изменения в статью 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

1.9. В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводили к существенным операционным трудностям для многих компаний. Поскольку ситуация быстро развивалась, COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Общество не осуществляло в 2020 году свою хозяйственную деятельность в отраслях, отнесенных к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Операционная деятельность в течение 2020 года Обществом не приостанавливалась, отсутствовали факты нарушения условий договоров, влияния внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал и доступность рынков капитала (финансирования). COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В течение 2020 года на бухгалтерскую отчетность организации оказала влияние,

в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая отчетность) (пункт 25 ПБУ 4/99)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

-Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ;

-Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;

-приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций»;

-других действующих нормативных правовых актов области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;

-приказа Общества «Об учетной политике» от 31.12.2018г. (с последующими изменениями и дополнениями);

3. Основные элементы учетной политики предприятия (пункты 24 и 21 ПБУ 1/2008)

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.4. Малоценные активы, отвечающие требованиям основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

3.1.7. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (метод отсрочки (затратный метод).

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

3.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

3.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1

3.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3.2.6. Налоговый учет ведется в регистрах бухгалтерского учета путем их дополнения и корректировки.

3.3. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным (пункты 21 и 24 ПБУ 1/2008)

3.3.1. В учетную политику Общества на 2021 год по сравнению с учетной политикой на 2020 год внесены следующие изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- стандарт ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение указанных запасов признаются расходами периода, в котором были понесены;

- в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применить перспективный способ перехода (положения стандарта начинают применяться только к тем фактам деятельности, которые свершились после начала внедрения стандарта, и без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, т.е. после 01 января 2021 года);

-при отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества (пункт 31 ПБУ 4/99)

4.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

4.1.1. Основным видом деятельности организации является транспортная обработка грузов. Выручка за 2020 год от реализации по основной деятельности составила 92 093 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 51 процент от общей суммы реализации. Прибыль от основной деятельности равна 24 607 тыс. руб.

4.1.2. Виды деятельности характеризуются следующими показателями:

(тысяч рублей)

№ п/п	Вид деятельности	Выручка за 2020г. без учета НДС	Процент от общей выручки	Прибыль/убыток за 2020г.
1	2	3	4	5
1	Транспортная обработка грузов	92 093	51%	24 607
2	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	87 351	49%	54 936
	ИТОГО	179 444	100%	79 543

4.1.3. Дивиденды в 2020г. не выплачивались.

4.1.4. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 7 247 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности организации не имеет.

4.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 7 161 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

5. Социальные показатели (пункт 31 ПБУ 4/99)

	Показатель	За 2020г	За 2019г	Изменения
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	31	31	0
2	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	36 373	28 098	+8 275
3	Сумма начисленных Страховых взносов (тыс. руб.)	10 397	8243	+2 154

6. Сведения о собственном капитале общества (пункт 27 ПБУ 4/99)

(тысяч рублей)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Изменения
1	Сумма чистых активов	127 684	83 916	+ 43 768
2	Уставный капитал	25	25	0
3	Резервный фонд	-	-	-

7. События после отчетной даты (пункты 10-11 ПБУ 7/98)

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Общества в 2020 году, их размере и форме выплаты будет принято участником во 2 квартале 2021 года. Сведения о выплате дивидендов за 2020 год будут отражены в бухгалтерской отчетности Общества в периоде их утверждения.

8. Сведения об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах (пункты 24-28 ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
-существует обязанность Общества, являвшаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
-вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства;
-величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.
На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:
-по оплате отпусков;
Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря определяется по каждому работнику путем умножения количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца на среднедневную заработную плату работника, исходя из расчетного периода 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному месяцу.

(тысяч рублей)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Изменения
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	2 894	2375	+519

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на

оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В настоящее время ООО «Николаевский морской торговый порт» не является участником судебных разбирательств.

9. Информация о связанных сторонах (пункты 6 -14 ПБУ 11/2008)

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операций тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения) расчетов и форма расчетов (денежная/не денежная)	Сальдо расчетов на 31.12.2020г.	Основание, по которому сторона признается связанной стороной
1. Организация контролируется юридическим или физическим лицом						
1	АО «Порт ДВ	Внесение вклада в уставный капитал	25	Не денежная форма расчета	-	Доля участия в уставном капитале контролируемого лица более 50%. (пункт 7 ПБУ 11/2008)
2. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом						
2	ООО «Полиметалл ДВ»	Проценты по договору предоставления займа, полученного от связанной стороны	1497	Процентная ставка 12,5% Срок возврата 31.12.2020г Безналичная форма расчета	0	Участие в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его, в силу участия в уставном капитале (пункт 8 ПБУ 11/2008).
3	ООО «Полиметалл ДВ»	Займы, полученные от связанных сторон	4000	Процентная ставка 9,0 % Срок возврата 31.12.2020г .Безналичная форма расчета	0	Участие в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его, в силу участия в уставном капитале, (пункт 8 ПБУ 11/2008)
4	ООО «Полиметалл ДВ»	Проценты по договору предоставления займа, полученного от связанной стороны	154	Процентная ставка 9,0 % Срок возврата 31.12.2020г .Безналичная форма расчета	0	Участие в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его в силу участия в уставном капитале, (пункт 8 ПБУ 11/2008).

5	ООО «ПМ Транс Ойл»	Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	1220	Согласно договору	102	Участие в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его, в силу участия в уставном капитале, (пункт 8 ПБУ 11/2008)
6	ООО «ПМ Транс Ойл»	Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам	104821	Согласно договору	0	Участие в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его, в силу участия в уставном капитале, (пункт 8 ПБУ 11/2008)
7	ООО «Совгаванский торговый порт»	Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам	19896	Согласно договору	0	Участие в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его, в силу участия в уставном капитале, (пункт 8 ПБУ 11/2008)
7	ООО «Совгаванский торговый порт»	Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон	18	Согласно договору	3	Участие в принятии решений другого юридического лица, но не контролировать его, в силу участия в уставном капитале, (пункт 8 ПБУ 11/2008)

Конечным бенефициаром Общества является Рехин Владислав Борисович, контролирующий действия Общества.

10. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (пункты 11 и 12 ПБУ 11/2008)

(тысяч рублей)

№ п/п	Показатель	2020г.	2019г.
1.	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	5409	13101
	-оплата труда за отчетный период	3984	9578
	- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1141	2760
	-ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	284	763
	-оплата организацией лечения	-	-
	-оплата организацией медицинского обслуживания	-	-
	-оплата организацией коммунальных услуг	-	-

2.	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате после истечения 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	-	-
	-вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами)	-	-
	-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 капитале и выплаты на их основе	-	-
	-иные долгосрочные вознаграждения	-	-

11. Показатели, связанные с налогом на прибыль (пункт 25 ПБУ 18/02)

(тысяч рублей)

№ п/п	Показатель	2020г.	2019г.	Изменения
1	**Отложенный налог на прибыль всего**	**(42)**	**293**	**-335**
	в том числе сформированный за счет:			
	-изменения временных разниц за отчетный период	(42)	293	-335
	-изменения правил налогообложения и налоговых ставок	-	-	-
	-изменения отложенных налоговых активов в связи и изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-
2	**Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения**			
	в том числе:			
	-условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 964	7 230	+3734
	-постоянный налоговый расход (доход)	86	164	-78
	-применяемые налоговые ставки	20%	20%	
3	**Иная информация, необходимая для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль**	-	-	-

12. Сведения об участии в совместной деятельности (пункты 22,23 ПБУ 20/03)

Договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или доходов, отсутствуют.

13. Информация об изменении оценочных значений (пункт 6 ПБУ 21/08)

13.1. Срок полезного использования по нематериальным активам не изменялся;
13.2. Срок полезного использования по основным средствам не изменялся;

14. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пункт 15 ПБУ 22/2010)

14.1. Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде отсутствуют;
14.2. Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности по каждому предшествующему отчетному периоду не производилось;
14.3. Корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов не производились;

15. Информация о движении денежных средств (пункты 24-25 ПБУ 23/2011)

15.1. Суммы открытых организации, но не использованных кредитных линий на отчетную дату отсутствуют;
15.2. Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта на отчетную дату, отсутствует;
15.3.Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют;
15.4. Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют;
15.5. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют;

16. Расшифровка информации по отдельным объектам учета приведена в следующих табличных формах:

-Пояснения 1 «НМА и НОИОКР»
-Пояснения 2 «Основные средства»
-Пояснения 3 «Финансовые вложения»
-Пояснения 4 «Запасы»
-Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
-Пояснения 6 «Затраты на производство»
-Пояснения 7 «Оценочные обязательства»
-Пояснения 8 «Обеспечения обязательств»
-Пояснения 9 «Государственная помощь»

Директор_____ Горбунов В.Е.

Дата « » марта 2021г.