

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск», составленной по Российским правилам стандартам ведения бухгалтерского учета за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск» создано на основании Приказа ОАО «Обь-Иртышское речное пароходство» от 30.04.2002г. №01-209 чр/сг и зарегистрировано Распоряжением Главы Администрации г. Нефтеюганска от 16.05.2002г. №904р.

Свидетельство о государственной регистрации № 2002078 серия НЮ-П от 22.05.2002г. Запись в ЕГРЮЛ о присвоении ОГРН 1028601260687 внесена 28.10.2002 года, свидетельство серия 86 №000639992.

Учредителем Общества является Мухутдинов Ильдар Ахтямович.

Место нахождения Общества: 628301, Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, г. Нефтеюганск, ул. Набережная, строение 1А, помещение 1.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот».

Основание передачи полномочий: Решение единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск» от 10.10.2019г.; Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот» №15 от 10.10.2019г.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- перевозка грузов и пассажиров;
- добыча нерудных строительных материалов;
- перегрузочные работы;
- судоремонт, судостроение и машиностроение;
- буксировка плотов и иных плавучих объектов;
- комплексное обслуживание флота;
- складские операции;
- строительство и эксплуатация ледовых и прочих переправ;
- разработка гравийных и песчаных карьеров;
- торговля и посреднические услуги

и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Для выполнения основных видов деятельности Общество по состоянию на 31.12.2020 г. имеет следующие лицензии:

1) Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта*. Номер: МР-1 №001020.

Наименование вида (видов) деятельности: *Перевозка внутренним водным транспортом опасных грузов. Разрешенный класс опасных грузов 3,8.*

Дата выдачи: *30.08.2013 г.* Дата окончания действия: *бессрочно.*

2) Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта*. Номер: МР-2 №000547.

Наименование вида (видов) деятельности: *Перевозка внутренним водным транспортом пассажиров.*

Дата выдачи: *21.11.2012 г.* Дата окончания действия: *бессрочно.*

3) Наименование органа, выдавшего лицензию: *Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта*. Номер: *АН-86-001006.*

Наименование вида (видов) деятельности: *Перевозка автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд.*

Дата выдачи: *17.06.2019 г.* Дата окончания действия: *бессрочно.*

В 2020 году среднесписочная численность работников ООО «РПН» составляет 195 чел.

2. Раскрытие информации об аффилированных лицах.

Под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" (Ведомости Съезда народных депутатов РСФСР и Верховного Совета РСФСР, 1991, N 16, ст. 499; Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации, 1992, N 34, ст. 1966; N 32, ст. 1882; Собрание законодательства Российской Федерации, 1995, N 22, ст. 1977; 1998, N 19, ст. 2066).

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нефтеюганск», в лице участника общества Мухутдинова Ильдара Ахтямовича заключил договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО «РПН» управляющей организации ООО «МРФ» №15 от 10 октября 2019 года. Управляющая организация принимает и осуществляет закрепленные Уставом Управляемой организации, иными внутренними документами Управляемой организации и действующим законодательством РФ полномочия единоличного исполнительного органа Управляемой организации, в порядке и на условиях, оговоренных вышеуказанным договором.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном периоде.

№ п/п	Наименование юридического лица	Характер операций	Объем за отчетный год, в тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2020г		Форма расчетов
				Деб.задол-ть	Кред.задол-ть	
1	АО«Обь-Иртышское речное пароходство»	Всего реализовано:	12684			Взаимозачет
		-Топливо	264			Взаимозачет
		- Перевозка	12			Взаимозачет
		-Аренда судна	12408			Взаимозачет
		Всего приобретено:	54753		15692	Денежными средствами
		-Топливо; ТМЦ	10077		376	Денежными средствами
		-Аренда барж,судна	37193		14127	Денежными средствами
		-Аренда барж,судна	24509			Взаимозачет
		-Аренда недвиж. имущ.	2530		485	Денежными средствами
		-Основные средства	2385		358	Денежными средствами
		-Разработка проекта	1115		276	Денежными средствами
		-Обработка данных	293		70	Денежными средствами
		- Буксировка	1102			Денежными средствами
		- Прием подсланевых вод	58			Денежными средствами

2	ООО «Судоремонт Тюмень»	Всего реализовано:	100			Взаимозачет
		-ТМЦ	100			Взаимозачет
		Всего приобретено:	35848		17354	Денежными средствами
		-Ремонт судов	35748		17354	Денежными средствами
		- Ремонт судов	100			Взаимозачет
3	ООО «Судоремонт Сумкино»	Всего реализовано:	757			Денежными средствами
		-ТМЦ	726			Денежными средствами
		-ТМЦ	31			Взаимозачет
		Всего приобретено:	23123		264	Денежными средствами
		-Переоборудование судов	3762		22	Денежными средствами
		- ТМЦ	226		226	Денежными средствами
		- Отстой судов	155		16	Денежными средствами
		- Отстой судов	31			Взаимозачет
4	ПАО "Иртышское пароходство"	Всего реализовано:	6808			Денежными средствами
		-Отстой судов	363			Взаимозачет
		-Перевозка груза	6445			Денежными средствами
		Всего приобретено:	13067			Денежными средствами
		- Аренда барж,судна	7940		343	Денежными средствами
		- Аренда барж,судна	363			Взаимозачет
		-Основные средства	940			Денежными средствами
		-ТМЦ	3824			Денежными средствами
6	ООО "Уренгойский речной порт"	Всего реализовано:	15627			Денежными средствами
		-Аренда судна	12627			Денежными средствами
		-Аренда судна	1010			Взаимозачет
		-Топливо	1809			Денежными средствами
		-Топливо	181			Взаимозачет
		Всего приобретено:	1192			Денежными средствами
		-Выгрузка груза	1192			Денежными средствами

7	УАО "Уралтранстром"	Всего приобретено:	1144			Денежными средствами
		-ТМЦ	1144			Денежными средствами
5	ООО «Межрегионфлот»	Всего приобретено:	6360		405	Денежными средствами
		Услуги по у правл. холд. компаниями	4860		405	Денежными средствами
		-Основные средства	1500			Денежными средствами
8	ООО "Омский ССРЗ"	Всего приобретено:	6115			Денежными средствами
		-Ремонт барж	6115			Денежными средствами
9	АО "Салехардский речной порт"	Всего приобретено:	2683		311	Денежными средствами
		-Аренда барж	2683		311	Денежными средствами
10	ООО "Сергинский речной порт"	Всего реализовано:	3841			Денежными средствами
		-ТМЦ	3841			Денежными средствами
11	Мухутдинов Ильдар Ахтямович	Всего приобретено:			22074	Денежными средствами
		-займа			21355	Денежными средствами
		-проценты по займу			719	Денежными средствами

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. с изменениями, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положения.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

Корректировка вступительных остатков не производилась.

5. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в пояснительные записки.

Обществом для учета доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Списание материальных ценностей производится по себестоимости каждой единицы.

Начисление амортизации по объектам основных средств ведется линейным способом.

Объекты имущества со сроком службы более 12 месяцев включаются в состав материально-производственных запасов, если их стоимость не превышает 40 000 рублей в бухгалтерском учете, а в налоговом учете если их стоимость не превышает 100 000 рублей.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в текущем периоде по мере осуществления ремонтных работ.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности, обеспечивающие будущие экономические выгоды.

Общество создает оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020г на сумму 8 002 тыс.руб.

Налоговый учет в организации ведется на основе данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах.

Установлены дополнительные условия признания существенной ошибки по бухгалтерскому балансу:

- значение искаженной статьи бухгалтерского баланса превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса,
- или
- сумма ошибки больше 5 % от валюты баланса.

Бухгалтерский учет и отчетность ведется в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности по учетной политике и рабочему плану счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, путем сплошного, непрерывного, документального и взаимоувязанного отражения в денежном выражении всех хозяйственных операций. Способы ведения обеспечивали единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета, достоверности всех видов отчетности и применялись с 1 января по 31 декабря 2020 года.

6. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

7. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

По итогам работы 2020г. Общество начислила дивиденды по Решению единственного участника ООО «РПН» в размере 17241379,00 рублей. Дивидендные выплаты единственному учредителю Общества Мухутдинову Ильдару Ахтямовичу в 2020 году составило 28735632,00 рублей.

8. События, произошедшие после отчетной даты

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты (факт хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

9. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2011 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 N 167н).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В 2020 году в Обществе были признаны следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работникам.

10. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

В 2020 году существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным годам, Обществом не выявлено.

11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Согласно договорам аренды на забалансовых счетах Общества числится следующее имущество:

Наименование арендатора	Наименование имущества	Стоимость имущества на 31.12.2020 г., в тыс.руб.
Государственное предприятие культуры «Альянс Вест»	Теплоход «Рейдовый-6»	981
АО «Обь-Иртышское речное пароходство»	Нежилое	15 500
АО «Обь-Иртышское речное пароходство»	Баржи, суда	13 385
АО "Салехардский речной порт"	Баржи	24 405
ПАО "Иртышское пароходство"	Баржи	2 018
ООО "Облачный ритейл плюс"	Касса, Фискальный накопитель	24

12. Информация о финансовом положении

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Речной порт Нефтеюганск" за рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя, тыс.руб.
	31.12.2019г	31.12.2020г	
Выручка	375 064	404 089	+29 025
Расходы по обычным видам деятельности	341 409	333 605	-7 804
Прибыль (убыток) от продаж	33 655	70 484	+36 829
Прочие доходы и расходы	6 004	4 641	-1 363
Прибыль до уплаты налогов	39 659	75 125	+35 466
Текущий налог на прибыль	8 034	14 966	-6 932
Чистая прибыль (убыток)	31 625	60 012	+28 387

Из "Отчета о прибылях и убытках" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 70 484 тыс. руб., что составило 17% от выручки. За аналогичный период предыдущего года прибыль от продаж составила 33 655 тыс.руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем году выручка от продаж увеличилась на 29025 тыс.руб., а расходы по обычным видам деятельности снизились на 7804 тыс.руб.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация, как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Поэтому показатель "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2 отсутствует.

Анализируя операции прочих доходов и расходов в текущем году прибыль составила 4641 тыс.руб. В прошлом периоде прибыль по прочим доходам и расходам составил 6004 тыс.руб.

Таким образом, анализируя влияние факторов на чистую прибыль ООО «Речной порт Нефтеюганск» в 2019-2020 гг., можно сделать вывод, что главенствующее влияние на увеличение показателя прибыли оказал рост выручки от продаж на 8%.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

17.02.2021г.



Коваленко В.В.

Алимбаев Р.Г.