

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-		

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель  **Сорокина Мария Павловна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	2 190	-	(2 190)	-
в том числе:	5250	за 2019 г.	-	35 007	-	(35 007)	-
Зем. участок , Элеваторная пл. д. 14, лит.Б (2332 м2) 78:15:0008244:22	5241	за 2020 г.	-	2 190	-	(2 190)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
АУПС и СОУЭ на объекте по адресу: СПб, Элеваторная пл. д. 14 к.1 лит А	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	635	-	(635)	-
Нежилое здание склад № 21 (Эл. пл-ка, д. 14, лит. Б)	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	34 372	-	(34 372)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	449 984	447 794	459 419
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Сорокина Мария
Павловна

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	15 657	-	11 078	(24 775)	-	-	-	-	-	1 959	-
	5530	за 2019 г.	122 455	-	14 394	(121 193)	-	-	-	-	-	15 657	-
в том числе:	5511	за 2020 г.	14 596	-	10 890	(23 710)	-	-	-	-	-	1 776	-
	5531	за 2019 г.	253	-	14 394	(50)	-	-	-	-	-	14 596	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2020 г.	1 060	-	188	(1 065)	-	-	-	-	-	183	-
	5533	за 2019 г.	122 201	-	-	(121 141)	-	-	-	-	-	1 060	-
Прочая	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	15 657	-	11 078	(24 775)	-	-	X	X	X	1 959	-
	5520	за 2019 г.	122 455	-	14 394	(121 193)	-	-	X	X	X	15 657	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

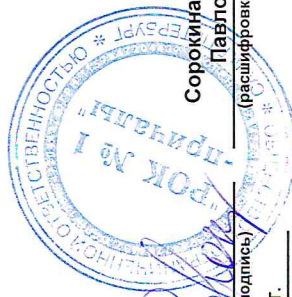
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность		
						погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020 г.	206 270	7 423	913	(26 479)	(1)	-	-	-	188 126
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2019 г.	449 007	1 969	1 106	(245 813)	-	-	-	-	206 270
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	167	3 312	-	(3 180)	-	-	-	-	299
	5581	за 2019 г.	1	165	-	-	-	-	-	-	167
	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020 г.	2 404	4 096	-	(5 506)	-	-	-	-	994
	5583	за 2019 г.	604	1 803	-	(3)	-	-	-	-	2 404
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020 г.	8 010	-	913	(1 779)	-	-	-	-	7 144
займы	5585	за 2019 г.	12 438	-	1 106	(5 535)	-	-	-	-	8 010
	5566	за 2020 г.	195 688	15	-	(16 014)	(1)	-	-	-	179 688
	5586	за 2019 г.	435 963	-	-	(240 275)	-	-	-	-	195 688
прочая	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020 г.	206 270	7 423	913	(26 479)	(1)	X	X	X	188 126
Итого	5570	за 2019 г.	449 007	1 969	1 106	(245 813)	-	X	X	X	206 270

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
 Сорокина Мария
 Павловна
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	468	509
Отчисления на социальные нужды	5630	143	156
Амортизация	5640	3 436	4 127
Прочие затраты	5650	3 349	13 764
Итого по элементам	5660	7 396	18 556
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 396	18 556



Руководитель Сорокина Мария Павловна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31	18	-	-	49
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	31	18	-	-	49



Сорокина Мария
Павловна
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

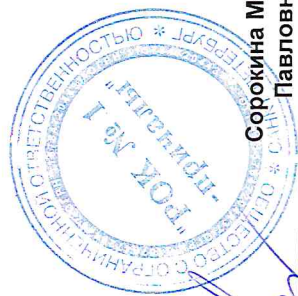
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	195 455
	5811	-	-	-



Руководитель Сорокина Мария Павловна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 26 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Сорокина Мария
Павловна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «РОК №1-причалы» за 2020 год.**

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РОК №1-причалы» (далее – Общество) зарегистрировано 01.01.2013 г., ОГРН 1157847204437, ИНН 7805317268

Юридический и фактический адрес: 198096, Санкт-Петербург г, Элеваторная площадка (Угольная гавань), дом 16, корп. 7.

ООО «РОК № 1-причалы» относится к субъектам малого предпринимательства на основании пп 1,2,3 п.1 ст.4 Закона №209-ФЗ от 06.07.2007г., абз. 3 п. 1 Постановления Правительства РФ от 4 апреля 2016 г. N 265 «О предельных значениях дохода, полученного от осуществления предпринимательской деятельности, для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства».

Руководство Общества

Генеральный директор: Сорокина Мария Павловна

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Сведения об участниках Общества

Наименование участника	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер принадлежащей доли (%)	Дата возникновения права собственности на долю
Третьякова Елена Львовна	38 700 000	90	19.10.2018
Третьяков Иван Львович	4 300 000	10	16.12.2019

Уставный капитал Общества в 2019 г. был увеличен и составляет по состоянию на 31 декабря 2020г. 43 000 000,00 руб.

Списочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 4 (четыре) человека.

У Общества нет филиалов и обособленных подразделений

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

У Общества нет действующих лицензий..

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Общество не является участником совместной деятельности

Общество не получало в 2020 году государственную помощь.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем

Общество не планирует проведение реорганизации.

Основными видами деятельности ООО «РОК №1-причалы» являются: сдача имущества в аренду.

Чистые активы

Общество производит расчет величины чистых активов в соответствии с приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

Соотношение стоимости чистых активов и величины уставного капитала

тыс. руб.

Показатель	31.12.2020	31. 12.2019	31.12.2018
Стоимость чистых активов	300 046	299 537	175 089
Уставный капитал	43 000	43 000	26 010

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 г увеличились относительно 31.12.2019 г в связи с полученным по итогам года чистой прибыли в размере 509 тысяч рублей (на 31.12.2019г - 107 105 тысяч рублей).

2. Способы ведения бухгалтерского учета, раскрытие событий и показателей, с учетом существенности

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

- 2 С момента своего создания по настоящее время ООО «РОК№ 1-причалы» применяет общую систему налогообложения.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Все эти и другие нормативные документы раскрывают правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности в разрезе трех групп: общие вопросы раскрытия информации; активы и обязательства организации; финансовые результаты деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Организация применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств" косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

При формировании учетной политики за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют

2.4 Учет основных средств

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 г. № 640. Лимит признания активов объектами основных средств составляет 40 000 тыс. рублей. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.5 Учет расходов по обычным видам деятельности

Затратами на производство признаются экономически обоснованные и документально подтвержденные затраты.

При формировании расходов по обычным видам деятельности ведется группировка по следующим элементам (п. 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- амортизация;
- услуги сторонних организаций;
- налоги, включаемые в себестоимость;
- прочие затраты.

За отчетный период у организации отсутствовали затраты на энергоресурсы, т.к. все расходы по энергоснабжению арендованного имущества несет арендатор.

Учет расходов, связанных с производством и реализацией, ведется по дебету счета «Общехозяйственные расходы» без отражения на счете 20 «Основное производство» и счете 25 «Общепроизводственные расходы». В конце отчетного периода расходы списывают на счет 90 "Продажи" одновременно в конце месяца (п. 9 ПБУ 10/99).

Незавершенное производство не формируется.

Затрат на текущий и капитальный ремонт основных фондов в 2020 г. не было.

Учет товарно-материальных ценностей ведется на основании полученной первичной документации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 (утв. Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н). При списании товаров, сырья и материалов, используемых при производстве, применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, сертификаты, расходы на страхование, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы».

2.2 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и среднего заработка за 12 предшествующих месяцев каждого работника. Сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитываемых исходя из ставки 30,2%.

В отчетном периоде организация не создавала резерв по сомнительной задолженности, т.к отсутствовала задолженность с сомнительным сроком погашения.

2.3 Налог на прибыль

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации № 114н от 19.11.2002 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлены разницей в формировании первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а также расходами, не принимаемыми для налогообложения.

2.9. Прочие налоги и сборы

Налоги и сборы начислялись и перечислялись в бюджеты соответствующих уровней согласно законодательству РФ. Помесячно учитывались и перечислялись подоходный налог, страховые взносы на социальное страхование и обеспечение. Такие налоги, как НДС, налог на имущество организаций, земельный налог начислялись и перечислялись поквартально.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Доходы по обычным видам деятельности

Основной источник доходов Общества – от сдачи имущества в аренду.

Деятельность Общества не носит сезонного характера

Расшифровка выручки:

Выручка от продаж	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Услуги по сдаче имущества в аренду	9 075	28 890

В связи с пандемией коронавируса, имеющей место в 2020 году, Общество было вынуждено уменьшить стоимость аренды, что повлияло на значительное уменьшение выручки в 2020 году по сравнению с предыдущем. При этом Общество закончило год с прибылью, погасило часть заемных средств и уменьшило кредиторскую задолженность, т.е. не испытывало проблем с денежными средствами.

В следующие годы Общество будет возвращаться к прежним ценам по договорам аренды, поскольку ему удалось сохранить всех своих арендаторов.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности приведены в разрезе элементов затрат в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование прочих доходов и расходов	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовая помощь от дочерней компании (безвозмездная) при участии более 50%	-	-	95 000	-
Проценты по кредитам и займам		(913)		(1 106)
Штрафы, пени		(74)		(59)
Реализация ОС			7 000	(1 564)
Услуги банка		(25)		(23)
Прочие доходы и расходы	26	(33)		(44)
Итого	26	(1 045)	102 000	(2 737)

3.4 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кроме этого, по состоянию на 31.12.2019 г. в составе основных средств по стр. 1151 отражена предоплата за земельный участок находящийся по адресу: г. Санкт-Петербург, Элеваторная пл-ка, д. 14, лит. Б, площадь участка 2332,00 кв. м., кадастровый номер 78:15:0008244:22 в размере 2 190 тыс. руб.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов в размере 2 189,7 тыс. руб., представлена в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Отражены бухгалтерском балансе в стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу с учетом сумм НДС. В случае если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты,

поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.6 Денежные средства

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражены с учетом сумм НДС, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения (долгосрочные) в виде вклада в уставный капитал компаний на общую сумму 100 260 тыс руб. в т.ч.:

тыс руб				
№ п/п	финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал компаний	31.12.2020 г	31.12.2019 г	31.12.2018 г
1	ООО «Рыбный Порт»	100 250	100 250	100 005
2	ООО «ПТБ МРП»	10	10	10
	Итого	100 260	100 260	100 015

В январе 2019 г Общество направило 245 тыс. руб. на увеличение вклада в уставный капитал ООО «Рыбный Порт» согласно Решения участников от 22.01.2019г.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается в связи с отсутствием признаков обесценения имеющихся финансовых вложений.

3.8 Займы и кредиты

В течение 2020 г и 2019 г Общество не получило новых займов. Общая сумма займов и процентов, погашенных в течение 2020г, составила 1 779 тыс. руб ,2019 г - 5 535 тыс. руб. Дополнительным соглашением от 28.12.2020г продлен срок погашения займа до 31.12.2021г.

Расшифровка движения за 2020 год

тыс.руб.

Договоры по займам	Основной долг				Проценты по кредиту			
	Задолженность на 31.12.2019	Возврат займов в отчетном году	Сумма полученного займа в отчетном году	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019	Возврат процентов по займу в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году*	Задолженность на 31.12.2020
Займы								
В тыс. руб.	7 689	(1 000)	-	6 689	321	(779)	913	455
Итого в тыс. руб.	7 689	(1 000)	-	6 689	321	(779)	913	455

Расшифровка движения за 2019 год

тыс. руб.

Договоры по займам	Основной долг				Проценты по кредиту			
	Задолженность на 31.12.2018	Возврат займов в отчетном году	Сумма полученного займа в отчетном году	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018	Возврат процентов по займу в отчетном году	Начислено процентов по займу в отчетном году*	Задолженность на 31.12.2019
Займы								
В тыс. руб.	10 978	(3 289)	-	7 689	1 461	(2 246)	1 106	321
Итого в тыс. руб.	10 978	(3 289)	-	7 689	1 461	(2 246)	1 106	321

3.1 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода с учетом сумм НДС. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4. СВЯЗАННЫЕ ЛИЦА

Информация о связанных лицах Компании по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Перечень связанных сторон	ООО "Рыбный порт"	ООО «ПТБ «МРП»
ОГРН	1117847250322	1127847456164
ИНН/КПП	7842454569 / 780501001	7805599277/780501001
Адрес	198096, СПб, Элеваторная пл (Угольная гавань) д., 10	198096 Санкт-Петербург г, пл-ка Элеваторная (Угольная гавань), дом 10
Генеральный директор	Зеленев Э.В.	Пастушенко А.В.
Признак связанности сторон	Дочерняя компания Доля в УК-15,8373 %	Дочерняя компания Доля в УК-100 %

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу: 187 тыс руб. и 221 тыс. руб. соответственно.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2018	31.12.2018
Краткосрочная задолженность						
ООО «Рыбный Порт»»	-	-	119 332	179 688	195 688	434 520
ООО «ПТБ «МРП»»	-	-	-	-	-	-
Итого расчеты со связанными сторонами	-	-	119 332	179 688	195 688	434 520

Оказание услуг связанным сторонам не осуществлялось.

Раскрытие оборотов со связанными сторонами (с НДС)

тыс. руб.

Обороты со связанными сторонами	2020 г	2019 г	Вид хозяйственной операции
ООО «ПТБ «МРП»» всего, в т.ч.	(913)	(5 535)	
	(913)	(5 535)	Расчеты по займам и процентам
ООО «Рыбный порт» всего, в т.ч.	(16 000)	(358 114)	
	-	(98 334)	Соглашение о перемене лиц в обязательстве
	(16 000)	(238 832)	Договор уступки права требования
	-	(20 948)	Расходы на ремонт инфраструктуры
Итого обороты со связанными сторонами:	(16 913)	(361 403)	

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

На момент составления отчетности за 2020 год событий после отчетной даты нет.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ЗАЛОГА И ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

Выданных залогов и обеспечений по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Сорокина М.П.

Дорофеева Е.В.

26 февраля 2021 года