

«ПРИМАР»

Общество с ограниченной ответственностью

692861, Приморский край, г. Партизанск, ул. Бункерная, 18А
ИНН 2509008775/КПП 250901001, ОГРН 1162509050208

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

ООО «Примар»

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Примар» за 2020 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год, подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике утвержденным Обществом.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в полном объеме, в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике утвержденным Обществом.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Единица измерения (тыс. руб.)

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Примар»
Краткое наименование	ООО «Примар», далее Общество
ИНН / КПП	2509008775 / 250901001
ОГРН	1162509050208
Вид деятельности	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин (46.71.2)
ОКПО	02822166
Местонахождение	692861 Приморский край, г.Партизанск, ул. Бункерная дом 18 А

Зарегистрировано	02.06.2016
------------------	------------

1.1.2 Сведение о дочерних и зависимых обществах

ООО «Примар» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.2. Численность работающих

Показатель	2019г.	2020г.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период	2	2
Численность работающих на отчетную дату	4	4

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Участник	1. Купцова С.П. доля 1% 2. Бельский А.Н. доля 99 %	Устав
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Директор	Дубовик И.Е. назначен на основании решения № 1 от 27/05/2016 на бессрочный срок	Относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Общества, исходя из требований, действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя соответствующей статьи. Показатели,

составляющие менее 5% от показателя статьи, могут приводиться обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет 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 (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

2.4. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.5. Основные средства

В составе основных средств Обществом учитывается имущество, удовлетворяющее следующим условиям:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимость объекта превышает 40 тыс.руб.

Активы, удовлетворяющие указанным условиям, но с меньшим критерием стоимости учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих Обществ, составляет денежную оценку, согласованную участниками этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с "Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 и учетной политикой Общества, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства и оборудования проводится 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризацию нематериальных активов, финансовых вложений, товарно-материальных ценностей (за исключением запасов), капитальных вложений проводится на дату, указанную в приказе, но не ранее 1 октября отчетного года.

Инвентаризация торговых запасов (нефтепродуктов) проводится на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности в кассе, дебиторской и кредиторской задолженности проводится по состоянию на конец отчетного года.

2.10. Доходы и Расходы

Доходы и расходы в Обществе в зависимости от их характера, условий получения и осуществления, и направлений деятельности, ведутся отдельно и подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Доходами по методу начисления признаются доходы в том отчетном периоде, в котором они имели место. Датой получения дохода от реализации признается день отгрузки и передачи продукции (работ, услуг).

Расходами в Обществе признаются расходы, учтенные по методу начисления. Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их фактической оплаты.

2.11. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.
Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.12. Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.12.1. Резерв по сомнительным долгам

Общество по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года создает Резерв сомнительных долгов на сумму сомнительной задолженности. Резерв создается в том случае, если по оценке Общества существует высокая вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.12.2. Оценочное обязательство на оплату отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением права у работников на оплачиваемые отпуска, Общество создает в соответствии с правилами, установленными в учетной политике. Оценочные обязательства по оплате отпусков начисляются ежемесячно в разрезе каждого сотрудника, в виде процента ежемесячных отчислений, определяемого в начале отчетного года в специальном расчете (сметы).

На основании результатов инвентаризации резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря, Обществом производится корректировка начисленного резерва в текущем году.

2.13. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.14. Отчет о движении денежных средств

ООО «Примар» при составлении Отчета о движении денежных средств использует следующие подходы: К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, ПБУ 23/2011). ООО «Примар» учитывает в составе денежных эквивалентов на счете 55 «Разные счета в банках» высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению, открытые в банках депозиты до востребования и (или) депозиты со сроком погашения до трех месяцев (п.23, ПБУ 23/2011).

Под денежными потоками понимаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с

банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п.19, ПБУ 23/2011; п.8, ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п.18, ПБУ 23/2011).

ООО «Примар» отражает в отчете движение денежных средств **свернуто** в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента (п.16, ПБУ 23/2011).

2.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

- Сформированный финансовый результат от деятельности организации в целом (бухгалтерская прибыль (убыток) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.
- 1. Порядок расчета налогооблагаемой прибыли (убытка) и налога на прибыль от нее определяется Налоговой учетной политикой ООО «Марин Трейдинг»
- 2. Порядок расчета и отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности налога на бухгалтерскую прибыль (убыток) определяется с учетом требований ПБУ 18/02.
- Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие существенное влияние на финансовое положение Общества, поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».
- С 1 января 2021г. Общество начнет применять новый Стандарт – ФСБУ 5/2019 (утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) «Запасы».
- Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 будут отражаться в бухгалтерском учете и отчетности перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020г.
Доллары США	61,9057	73,8757

3.2. Основные средства

Основных средств у предприятия нет.

3.2.1. Иное использование основных средств

Обществом получено в аренду офисное помещение по адресу: г Приморский край г. Партизанск, ул. Бункерная д.18 А.

Обществом получено в аренду по договору аренды транспортного средства без экипажа б/н от 01/01/2016 года ТС NISSAN X-TRAIL. 31/12/2020 г. подписан акта возврата ТС Арендодателю.

3.3. Материально – производственные запасы

Материально – производственные запасы (стр.1210 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020г. составили 0 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.,

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

Наличие и движение МПЗ:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления и затраты	Себестоимость	На конец года	
		Себестоимость	резерв			Себестоимость	Резерв
Запасы - всего	2020г.			2706	(2706)		-
в том числе:	2019г.			3632	(3632)		-
Сырье, материалы	2020г.			46	(46)		-
	2019г.			102	(102)		-
Готовая продукция	2020г.						-
	2019г.						-
Затраты в незавершенном производстве	2020г.						-
	2019г.						-
Прочие запасы и затраты	2020г.			2660	(2660)		-
	2019г.			3530	(3530)		-

3.3.1. Изменение оценочного значения

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов.

3.4. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр.1250 бухгалтерского баланса, стр. 4500 ОДДС):

Наименование показателя	На 31.12.2019г. тыс. руб.	На 31.12.2020г. тыс. руб.
Денежные средства в кассе	-	-

Денежные средства на рублевых счетах в банке	1 813	7 005
--	-------	-------

3.5. Финансовые вложения

Выдан процентный займ ООО «Стивидорно-судоходная компания» (ООО «ССК») 05 /12/2016 года в сумме 1 650 000 тыс. руб. со сроком на шесть месяцев. Процентная ставка 13,5 % годовых. Соглашением №1 от 31/05/2017 с рублевой задолженности денежную сумму 1 650 000 тыс. руб. было переведено в валютную задолженность, эквивалентную 29 194 858,87 долларов США по курсу ЦБ РФ на 31/05/2017 года, а именно 56,5168 рублей за 1 доллар США. Соглашением №2 от 01/06/2017 года снижена процентная ставка до 7% годовых, продлен срок возврата до 01/06/2019 года.

29/05/2019 года погашен частично займ в размере 9 994 858,87 долларов США по курсу ЦБ РФ на дату платежа. Соглашением № 4 от 31/05/2019г. продлен срок возврата по 30/10/2020 года. За 2019 год начислены проценты в размере 105 270 тыс.руб. На 31/12/2019 года подтверждена актом сверки задолженность по телу займа в денежной сумме, эквивалентную 19 200 000 долларов США. По процентам задолженности на 31/12/2019 года нет.

Соглашением № 5 от 31/01/2020 года продлен срок возврата до 01/02/2021 года и снижена процентная ставка до 6% годовых. 02/07/2020 года частично погашен займ в размере 9 200 000 долларов США по курсу ЦБ на дату платежа. За 2020 год начислены и погашены проценты в размере 64 521 тыс.руб. На 31/12/2020 года подтверждена актом сверки задолженность по телу займа в денежной сумме, эквивалентную 10 000 000 долларов США. По процентам задолженности на 31/12/2020 года нет.

3.5. Расшифровка финансовых вложений (стр.1170 и стр.1240 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочные финансовые вложения			
- всего:			2 028 184
в том числе: выданные долгосрочные займы			2 028 184
Краткосрочные финансовые вложения - всего	738 757	1 188 589	
в том числе:			
Выданные краткосрочные займы	738 757	1 188 589	
Прочие краткосрочные вложения			
Финансовые вложения - итог:	738 757	1 188 589	2 028 184

3.5.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений на отчетную дату не создавался по причине отсутствия сомнительных финансовых вложений у Общества.

3.6. Дебиторская задолженность.

3.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса):

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Выбыло	Перевод из кредиторской в дебиторскую	На конец периода	
		По условиям договора	резерв				По условиям договора	резерв
Дебиторская задолженность - всего	2020г.	299		63	(295)		67	-
	2019г.	371			(72)		299	-
<i>в том числе:</i>								
Торговые дебиторы	2020г.	2		13			15	-
	2019г.	3			(1)		2	-
НДС к возмещению	2020г.							-
	2019г.							-
Налог на прибыль	2020г.	296			(295)		1	-
	2019г.	368			(71)		296	-
Прочие дебиторы	2020г.			50			50	-
	2019г.							-
Итого	2020г.	299		63	(295)		67	-
	2019г.	371			(72)		299	-

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами на 31.12.2019г, на 31.12.2020 дебиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует, вся задолженность носит текущий характер.

3.7. Кредиторская задолженность

3.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Перевод из кредиторской в дебиторскую	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность - всего	2020г.	11		(11)		
	2019г.	2	11	(2)		11
<i>в том числе:</i>						
Торговые кредиторы	2020г.					
	2019г.	2		(2)		0
Задолженность по налогам и сборам	2020г.	11		(11)		
	2019г.		11			11
Задолженность	2020г.					

персоналу по оплате труда	2019г.					
Прочие кредиторы	2020г.					
	2019г.					
	2020г.	11		(11)		
Итого	2019г.	2	11	(2)		11

Обществом на 31/12/2020 года проведена годовая инвентаризация по дебиторам и кредиторам. Задолженность поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует.

3.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

3.8.1. Расшифровка заемных средств на отчетную дату

02/12/2016 года по договору займа б/н от 29/11/2016 года получены денежные средства в сумме 1 650 000 тыс. руб. Процентная ставка по договору 13,35%, срок предоставления шесть месяцев. Было подписано соглашение № 1 от 31/05/2017 года к договору займа б/н от 29/11/2016 года о продлении срока до 01/06/2019 года, о снижении процентной ставки до 6,7 % годовых, а также перевод с рублевой задолженности денежную сумму 1 650 000 тыс. руб. в валютную задолженность, эквивалентную 29 194 858,87 долларов США по курсу ЦБ РФ от 31/05/2017 года, а именно 56,5168 рублей за 1 доллар США.

30/05/2019 года погашен частично займ в размере 9 994 858,87 долларов США по курсу ЦБ РФ на 29/05/2019 года. Дополнительным соглашением № 2 от 29/05/2019 года продлен срок возврата по 30/10/2020 года. За 2019 год начислены проценты по договору займа б/н от 29/11/2016 года в размере 100 878 тыс.руб. На 31/12/2019 года подтверждена актом сверки задолженность по телу займа в денежной сумме, эквивалентную 19 200 000 долларов США. По процентам задолженности на 31/12/2019 года нет.

Соглашением № 3 от 30/01/2020 года продлен срок возврата до 01/02/2021 года и снижена процентная ставка до 5,6 % годовых. Соглашением № 4 от 20/04/2020 года утверждена процентная ставка до 5,7 % годовых. Соглашением № 5 от 05/07/2020 снижена процентная ставка до 5,4 % годовых. 03/07/2020 года частично погашен займ в размере 9 200 000 долларов США по курсу ЦБ на 02/07/2020. За 2020 год начислены проценты в размере 59 977 тыс. руб. На 31/12/2020 года подтверждена актом сверки задолженность по телу займа в денежной сумме, эквивалентную 10 000 000 долларов США. По процентам задолженности на 31/12/2020 года составляет 45 737,70 долларов США.

3.8.2 Расшифровка задолженности по займам и кредитам (стр.1410 и стр.1510 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Долгосрочные заемные средства - всего:			2 028 184
в том числе: полученные долгосрочные займы			2 028 184
Краткосрочные заемные средства - всего:	742 136	1 188 589	11 541
в том числе:			
Займы полученные	738 757	1 188 589	
Проценты по займам полученным	3 379		11 541
Заемные средства - итого:	742 136	1 188 589	2 039 725

3.9. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам в 2020г. Обществом не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря составил:

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	89	176	197	68

3.10. Расшифровка активов

Прочие оборотные активы (стр. 1260 бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Прочие оборотные активы - всего	2	8	9
в том числе:			
РБП	2	8	9

4. Расшифровка существенных доходов и расходов Общества

4.1 Доходы ООО «Примар» составили:

Выручка Общества формируется по отгрузке.

Наименование показателя	На 31.12.2019г.		На 31.12.2020г.		Рост (+) / снижение (-)	
	в тыс. руб.	%	в тыс. руб.	%	в тыс. руб.	%
Основная деятельность						
Прочие доходы, в том числе:	105 271	100	64 628	100	-40 643	x
Положительная курсовая разница			107	0,17		x
Проценты полученные по договору займа от ООО «ССК»	105271	100	64521	99,83		x
ИТОГО доходы	105271	100	64628	100		x

Доходов от основной деятельности у Общества нет. Прочие Доходы Общества в текущем году по сравнению с 2019г. уменьшились на 40 643 тыс. руб., это связано с частичным гашением основной суммы займа.

4.2. Расходы ООО «Марин Трейдинг» составили:

Наименование показателя	На 31.12.2019г.		На 31.12.2020г.		Рост (+)/ снижение (-)	
	в тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Себестоимость <i>в том числе:</i>						
Коммерческие расходы, <i>в том числе:</i>	3 530		2 660		-870	x
Оплата труда	2 321		1801			
Страховые взносы, ФСС от НС	693		405			
Резерв предстоящих отпусков и страховых взносов , ФСС от НС	289		176			
Обслуживание авто	185		112			
Программное обеспечение	23		28			
прочие расходы	19		138			
Прочие расходы, <i>в том числе:</i>	101 024		60 053			
Проценты к уплате по договору займа	100 878	96,48	59 977	95,64	-40 901	-0,84
Прочие расходы (банковские расходы)	61		76			
отрицательная курсовая разница	85					
ИТОГО расходы	104 554	100	62 713	100		x

Сокращение расходов текущего года, в сопоставлении с 2019г., в основном связано с уменьшением начисленных процентов по договору займа, а также уменьшение затрат на оплату труда и страховых взносов для субъектов МП, включенных в реестр МСП. ООО «Примар» включен в реестр МСП и является МП

4.3. Финансовые показатели Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	На 31.12.2019г. в тыс. руб.	На 31.12.2020г. в тыс. руб.	Рост (+)/ снижение (-) „в тыс. руб.
Выручка			
Себестоимость			
Коммерческие расходы	(3530)	(2660)	-(870)
Управленческие расходы			

Прибыль (убыток) от продаж			
Прочие доходы	105271	64 628	-(42 643)
Прочие расходы	(101 024)	(60 053)	-(40 971)
Прибыль	717	1 915	1 198
Текущий налог на прибыль	(72)	(307)	+(235)
Отложенный налог на прибыль	(72)	(76)	
Чистая прибыль	574	1 532	+958

В целом финансовые показатели Общества за 2020г. показали положительную динамику в сопоставлении с прошлым 2019г. существенно увеличившись на 958 тыс. руб. (чистая прибыль стр. 2400 ОФР в сопоставлении), несмотря на влияние пандемии на мировую экономику.

4.4. Расчет по Налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации в тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма Условного дохода (расхода) в тыс. руб. Отложенный налог на прибыль
Условный доход (расход) за 2020 год составил:		
1915	20%	383
Условный доход (расход) за 2019 год составил:		
717	20%	144

4.5. Нераспределенная прибыль и ее распределение

Прибыль до налогообложения Общества за 2020 год (стр. 2300 ОФР) составила 1 915 тыс. руб., за 2019 год составила 717 тыс. руб. Чистая прибыль за 2020 г.(стр. 2400 ОФР) составила 1 532 тыс. руб., за 2019 год 574 тыс. руб., увеличение составило на 958 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (стр.1370 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020г. составила 3 617 тыс. руб. (стр. 3300 Отчета об изменении капитала), на 31.12.2019г. 2 085 тыс. руб.

Выплата дивидендов участникам Общества в 2020 г. не производилась

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020г. составили 3 627 тыс. руб., 31.12.2019г. составили 2 095 тыс. руб.

4.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., 100 % оплаченный. Учредители :

1. Бельский А.Н. , доля 99%, 2. Купцова С.П., доля 1%

В отчетном году изменений в структуре уставного капитала не произошло.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Примар» являются учредители:

1. Бельский А.Н. , доля 99%,

2. Купцова С.П., доля 1%.

Другие связанные стороны, или входящие в группу связанных лиц у Общества отсутствуют.

Основной управленческий персонал Общества: *Директор Дубовик И.Е., Заместитель директора Купцова С.П.*

5.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала Общества

Выплаты основному управленческому составили:

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу Общества	За 2019 год в тыс. руб.	За 2020 год в тыс. руб.
<i>Краткосрочные</i> , всего в том числе:	2 006	1466
Оплаты труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, и т.д.	1 543	1208
Страховые взносы, ФСС НС	463	258
<i>Долгосрочные</i> (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, негосударственное пенсионное обеспечение, пенсии, соц. гарантии, вознаграждения в виде опционов, паев, акций, долей участия и выплат с ними связанных и иные долгосрочные вознаграждения)	-	-

Других долгов, нереальных для взыскания, списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком давности по связанным сторонам ООО «Примар» не имеет.

6. Отчет движения денежных средств.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г., 31.12.2018г. отражены по стр. 1250 бухгалтерского баланса и стр. 4450, 4500 ОДД, и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банках Общества.

В строке 4121- платежи за материалы, услуги;

В строке 4122- платежи в связи с оплатой труда с учетом НДФЛ и страховых взносов;

В строке 4123-платежи процентов по долговым обязательствам с учетом НДФЛ;

В строке 4124- платежи налога на прибыль;

В строке 4129 – прочие платежи;

В строке 4213- поступления от возврата предоставленных займов;

В строке 4214- поступление процентов по финансовым вложениям;

В строке 4320- платежи в связи с возвратом займа.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые способны оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходило. Прочие события после отчетной даты, которые могут потребовать корректировки и раскрытия в бухгалтерской отчетности дополнительной информации, отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

1. Влияние пандемии на финансовые показатели Общества

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) приобрело характер пандемии, что привело к режиму самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности участников рынка. Вместе с другими факторами это привело значительному снижению цен на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. В совокупности данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые и общеэкономическую неопределенность.

В целях поддержания стабильности и оказания помощи наиболее пострадавшим, от коронавируса отраслям, согласно установленного перечня Правительством Российской Федерации были приняты различные меры поддержки бизнеса, в том числе предприятия, которые являются субъектами малого и среднего предпринимательства и включены в реестр МСП, применяют пониженные тарифы страховых взносов.

ООО «Примар» включен в реестр МСП. В 2020 году Общество применяло пониженные тарифы страховых взносов.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году не оказало существенного влияния на экономическую активность Общества. Чистая прибыль Общества увеличилась в 2020г. на 958 тыс. руб., чистые активы, также имеют положительную динамику и увеличились на 1 532 тыс. руб.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг, изменений микро- и макроэкономических условий, оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На текущий момент, эти события не оказали существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества в денежном выражении. На основании вышеизложенного, руководство имеет достаточные основания полагать, что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимости ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9. Исправление существенных ошибок

В отчетном периоде существенные ошибки не выявлены, исправления в сравнительные показатели отчетности не вносились.

10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, представлена информация о рисках хозяйственной деятельности.

Среди финансовых рисков, к которым относятся рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности, наиболее существенными являются рыночные.

Рыночные риски связаны с неблагоприятными для Общества последствиями в связи с изменениями рыночных параметров: в частности, цен и ценовых индексов на нефтепродукты, продукцию. Возможные изменения ценовых индексов влияют на основную деятельность Общества.

Правовые риски

В отчетном периоде Общество не участвовало в судебных процессах.

Валютные риски

Общество не подвержено валютному риску в отношении расчетов с покупателями,

Риск ликвидности (невозможность погашения на отчетную дату финансовых обязательств) на 31.12.2020г. не является существенным. Общество способно своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

11. Условные факты хозяйственной деятельности

(условные активы, и обязательства)

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Значительное снижение цен на энергоносители, а также девальвация рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению его стоимости, росту инфляции и неопределенности относительного экономического роста. Руководство Общества полагает,

События, которые произошли в 2020 году: пандемия коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, в связи с которой были введены карантинные меры, существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, оказали значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

13. Информация по прекращаемой деятельности

14. Информация по сегментам

15. Крупные сделки

16. Участие в совместной деятельности

17. Обеспечение обязательств

18. Прочая информация

19. Государственная помощь

Директор



/Дубовик И.Е./

21 января 2021 года