

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ



НЕЗАВИСИМЫЙ ЭКСПЕРТ
аудиторская компания

117437, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 118, офис. 6А
тел. 8-800-200-03-82

e-mail: audexpert@mail.ru

<http://независимый-эксперт.рф>

ОГРН 1097746835559, ОКПО 64531462

ИНН 7728720663 КПП 772801001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» (ООО «ДелоПортс», ОГРН 1157746350090, 353902, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Сухумское шоссе, 21), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, ООО «Финэксперт-Аудит», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 26 марта 2018 г.

Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого составлено аудиторское заключение

Г.А. Омариев

Генеральный директор

ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт» _____ А.В. Ермоленко



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Независимый эксперт»
ОГРН 1097746835559, 117036, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 118, оф. 6А
член СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ: 11003005203.

15.03.2019 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	44470095		
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	64.99.1		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	353902, Краснодарский край, Новороссийск г, Сухумское шоссе ул, дом № 21, этаж 3				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 386	4 537	5 959
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	828	837	1 471
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	28 923 025	19 185 316	19 185 316
	Отложенные налоговые активы	1180	136 463	116 750	65 346
	Прочие внеоборотные активы	1190	87	169	591
	Итого по разделу I	1100	29 063 787	19 307 610	19 258 683
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	5
	Дебиторская задолженность	1230	978 778	249 617	140 168
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 517 214	4 145 483	3 244 348
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 514	29 983	4 064
	Прочие оборотные активы	1260	295	4 713	1 959
	Итого по разделу II	1200	4 510 801	4 429 796	3 390 549
	БАЛАНС	1600	33 574 588	23 737 406	22 649 232

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	19 101 007	19 101 007	19 101 007
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	813 002	177 483	399 815
	Итого по разделу III	1300	20 014 009	19 378 490	19 600 821
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	13 225 884	3 500 000	3 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7	912	652
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 225 891	3 500 912	3 000 652
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	324 534	850 651	41 967
	Кредиторская задолженность	1520	7 243	5 443	3 789
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 911	1 910	2 003
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	334 689	858 004	47 758
	БАЛАНС	1700	33 574 588	23 737 406	22 649 232



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной
ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

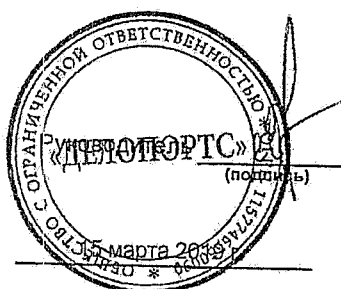
по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	77 479	32 052
	Себестоимость продаж	2120	(30 023)	(24 010)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 456	8 042
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(110 372)	(84 093)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(62 916)	(76 051)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 861 566	1 900 320
	Проценты к получению	2320	865 427	417 714
	Проценты к уплате	2330	(858 113)	(422 524)
	Прочие доходы	2340	12 746 121	549 173
	Прочие расходы	2350	(12 936 683)	(743 105)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 615 402	1 625 527
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	943 698	376 250
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	905	(260)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	19 712	51 404
	Прочее	2460	-	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 636 019	1 676 668

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 636 019	1 676 668
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2018
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	100 000	-	19 101 007	-	399 815	19 600 822
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 676 668	1 676 668
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 676 668	1 676 668
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 899 000)	(1 899 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(1 899 000)	(1 899 000)
-----------	------	---	---	---	---	---	-------------	-------------

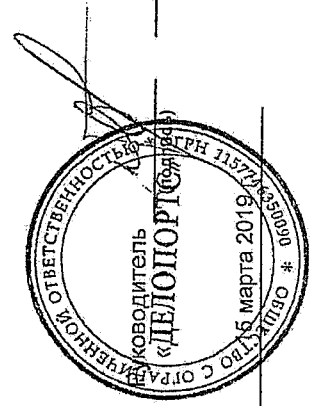
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	100 000	-	19 101 007	-	177 483	19 378 490
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 636 019	4 636 019
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 636 019	4 636 019
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 000 500)	(4 000 500)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 000 500)	(4 000 500)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100 000	-	19 101 007	-	813 002	20 014 009

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	20 014 009	19 378 489	19 600 822



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	69 531	32 657
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69 264	32 289
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	267	368
Платежи - всего	4120	(356 327)	(337 003)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(178 222)	(57 562)
в связи с оплатой труда работников	4122	(83 966)	(80 696)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(94 139)	(198 745)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(286 796)	(304 346)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 717 696	3 110 038
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 856 130	1 944 552
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 861 566	1 165 486
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 246 050)	(2 916 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 246 050)	(2 916 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 528 354)	194 038

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 606 685	13 064 516
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 199 996	4 242 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	21 406 689	8 822 516
Платежи - всего	4320	(26 428 087)	(12 928 334)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 000 448)	(1 847 111)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(668 931)	(2 327 843)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(21 758 708)	(8 753 380)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 178 598	136 182
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(636 552)	25 874
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 983	4 064
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 514	29 983
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	621 083	45



15 марта 2019 г.

Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 386	4 537	5 959
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	828	837	1 471
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	28 923 025	19 185 316	19 185 316
Отложенные налоговые активы	1180	136 463	116 750	65 346
Прочие внеоборотные активы	1190	87	169	591
Запасы	1210	-	-	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	5
Дебиторская задолженность*	1230	978 778	249 617	140 168
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 517 214	4 145 483	3 244 348
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 514	29 983	4 064
Прочие оборотные активы	1260	295	4 713	1 959
ИТОГО активы	-	33 574 588	23 737 406	22 649 232
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	13 225 884	3 500 000	3 000 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	7	912	652
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	324 534	850 651	41 967
Кредиторская задолженность	1520	7 243	5 443	3 789
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 911	1 910	2 003
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	13 560 580	4 358 916	3 048 410
Стоимость чистых активов	-	20 014 009	19 378 489	19 600 822

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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

форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	4 572	(379)	1 479	-	-	-	(2 630)	-	-	6 051	(3 009)
в том числе:	5110	за 2017г.	514	(22)	4 059	-	-	-	(357)	-	-	4 572	(379)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018г.	721	(36)	-	-	-	-	(130)	-	-	721	(166)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2017г.	33	(1)	688	-	-	-	(35)	-	-	721	(36)
	5102	за 2018г.	65	(38)	-	-	-	-	(16)	-	-	65	(54)
	5112	за 2017г.	65	(22)	-	-	-	-	(16)	-	-	65	(38)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:			
	5131	-	-

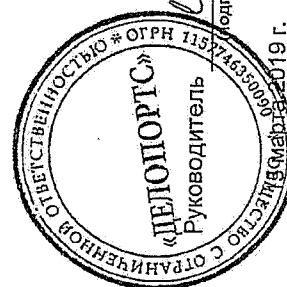
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Изменения в движении результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2018г.	344	1 479	-	(1 479)	344
	5190	за 2017г.	5 468	2 460	(2 964)	(4 059)	344
Корпоративный портал	5181	за 2018г.	344	-	-	-	344
	5191	за 2017г.	-	344	-	-	344
Брошюра годового отчета 2017 года	5182	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2017г.	-	1 479	-	(1 479)	-
Логотип	5183	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2017г.	200	-	-	-	-
Фирменный стиль	5184	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2017г.	300	-	-	-	-
Дизайн цветовой гаммы и гаммы шрифтов	5185	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2017г.	50	-	-	-	-
Брошюра годового отчета 2012 год	5186	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2017г.	550	-	(550)	-	-
Брошюра годового отчета 2013 год	5187	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2017г.	500	-	(500)	-	-
Брошюра годового отчета 2014 года	5188	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2017г.	995	-	(995)	-	-
Дизайн брошюры в целом	5189	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2017г.	579	-	(579)	-	-
Товарный знак "ДелоПортс",		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	20	-	-	(20)	-
Товарный знак "DeloPorts"		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	53	-	-	(53)	-
Цветной комбинированный товарный знак "DeloPorts"		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	53	-	-	(53)	-
Брошюра годового отчета 2015 года		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	1 817	-	-	(1 816)	-
Произведение дизайна (CD-ROM)		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	11	-	-	-	-
Брошюра годового отчета 2014 года		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-

Брошюра годового отчета 2016 года Дизайн, логотип, цветовая гамма группы компаний	за 2017г.	339	-	(339)	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	1 554	-	-	(1 554)
	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	561	-	-	(561)



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2019 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2018г.	-	793	-	(793)	-
	5250	за 2017г.	-	312	-	(312)	-
в том числе:							
Компьютер 20	5241	за 2018г.	-	66	-	66	-
Компьютер 29	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2018г.	-	51	-	51	-
Компьютер 21 Проектный	5252	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2018г.	-	77	-	77	-
Компьютер 22 Проектный	5253	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2018г.	-	77	-	77	-
Компьютер 23 УИТ	5254	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2018г.	-	77	-	77	-
Компьютер 27 Проектный	5255	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2018г.	-	74	-	74	-
Компьютер 25 технадзор	5256	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2018г.	-	83	-	83	-
Компьютер 26 технадзор	5257	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2018г.	-	77	-	77	-
Компьютер 24 МПК	5258	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2018г.	-	44	-	44	-
Компьютер 28 IT	5259	за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	52	-	52	-
Компьютер 30		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	68	-	68	-
Проектор ViewSonic		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	46	-	46	-
Компьютер 19		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Сервер		за 2017г.	-	65	-	65	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	247	-	247	-

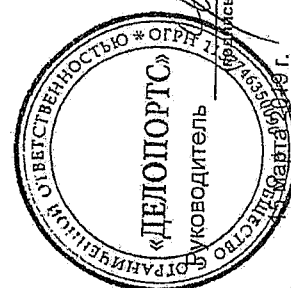
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	247

в том числе:				
Сервер	5261	-		247
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Служба безопасности
ФСБ России
163516/2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	19 185 316	-	10 106 987	-	-	-	369 278	-	28 923 024	-
	5311	за 2017г.	19 185 316	-	-	-	-	-	-	-	19 185 316	-
в том числе:	5302	за 2018г.	19 185 316	-	10 106 988	-	-	-	369 278	-	28 923 024	-
	5312	за 2017г.	19 185 316	-	-	-	-	-	-	-	19 185 316	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	4 145 483	-	31 306 999	31 935 267	-	-	-	-	3 517 215	-
	5315	за 2017г.	3 244 348	-	11 419 936	10 518 801	-	-	-	-	4 145 483	-
в том числе:	5306	за 2018г.	4 145 483	-	31 306 999	31 935 267	-	-	-	-	3 517 215	-
	5316	за 2017г.	3 244 348	-	11 419 936	10 518 801	-	-	-	-	4 145 483	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	23 330 799	-	41 413 986	31 935 267	-	-	369 278	-	32 440 239	-
	5310	за 2017г.	22 429 664	-	11 419 936	10 518 801	-	-	-	-	23 330 799	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2019 г.

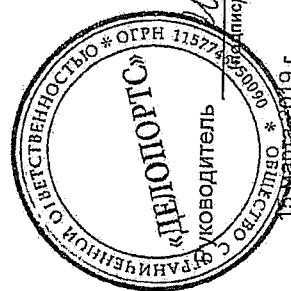
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	-	-	30 457	(30 457)	-	X	-	-	-
	5420	за 2017г.	5	-	25 773	(25 779)	-	X	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	-	-	3 191	(3 191)	-				-
	5421	за 2017г.	5	-	1 763	(1 769)	-		496	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-		362	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	27 266	(27 266)	-		-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	24 010	(24 010)	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-		-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

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

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	249 617	-	780 335	-	(51 217)	-	-	X	X	-	978 778	-
	5530	за 2017г.	140 168	-	173 863	-	(64 413)	-	-	X	X	43	249 617	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	5 062	-	9 693	-	-	-	-	-	-	-	14 755	-
	5531	за 2017г.	5 342	-	847	-	(1 127)	-	-	-	-	-	5 062	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	2 662	-	12 139	-	(520)	-	-	-	-	-	14 280	-
	5532	за 2017г.	1 976	-	1 012	-	(326)	-	-	-	-	-	2 662	-
Прочая	5513	за 2018г.	241 892	-	758 503	-	(50 696)	-	-	-	43	-	949 742	-
	5533	за 2017г.	132 850	-	172 003	-	(62 961)	-	-	-	-	-	241 892	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	249 617	-	780 335	-	(51 217)	-	-	X	X	-	978 778	-
	5520	за 2017г.	140 168	-	173 863	-	(64 413)	-	-	X	X	-	249 617	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	3 500 000	10 074 694	-	(348 810)	-	-	-	-	13 225 884
в том числе:	5571	за 2017г.	3 000 000	3 500 000	-	(3 000 000)	-	-	-	-	3 500 000
кредиты	5552	за 2018г.	-	10 074 694	-	(348 810)	-	-	-	-	9 725 884
займы	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2018г.	3 500 000	-	-	-	-	-	-	-	3 500 000
	5573	за 2017г.	3 000 000	3 500 000	-	(3 000 000)	-	-	-	-	3 500 000
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	856 095	5 332	888 773	(1 418 456)	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2017г.	45 756	700 157	155 937	(45 756)	-	-	-	-	331 777
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	3 576	1 072	-	(3 566)	-	-	-	-	856 095
	5581	за 2017г.	148	3 574	-	(146)	-	-	-	-	1 087
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	9	-	3 576
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	1 861	4 250	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2017г.	3 498	1 861	-	-	-	-	-	-	6 111
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	(3 623)	-	-	-	-	1 861
	5584	за 2017г.	-	-	474 148	(324 886)	-	-	-	-	149 262
займы	5565	за 2018г.	850 651	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	41 967	694 714	414 625	(1 090 003)	-	-	-	-	175 272
прочая	5566	за 2018г.	9	2	155 937	(41 987)	-	-	-	-	850 651
	5586	за 2017г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	45
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018г.	4 356 095	10 080 026	888 773	(1 767 266)	-	X	X	X	13 557 661
	5570	за 2017г.	3 045 756	4 200 157	155 937	(3 045 756)	-	X	X	X	4 356 095

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	3 112	1 217
Расходы на оплату труда	5620	85 090	67 024
Отчисления на социальные нужды	5630	17 777	13 757
Амортизация	5640	3 433	1 907
Прочие затраты	5650	30 983	24 198
Итого по элементам	5660	140 395	108 103
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	140 395	108 103

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



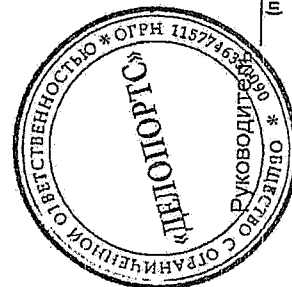
Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель *
(подпись)

15 марта 2019 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	1 910	10 995	(7 745)	(2 248)	2 911
в том числе:	5701					



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	4 955 965	34 280	34 280
	5811	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДелоПортс»
ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2018 ГОДА

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
II. Учетная политика.....	4
1. Основа составления	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Нематериальные активы.....	5
5. Основные средства	6
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
7. Финансовые вложения	7
8. Запасы	8
9. Расходы будущих периодов.....	9
10. Дебиторская задолженность	9
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	10
13. Кредиты и займы полученные	10
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....	11
15. Расчеты по налогу на прибыль	12
16. Доходы	12
17. Расходы	13
III. Раскрытие существенных показателей	14
1. Нематериальные активы.....	14
2. Основные средства	14
3. Финансовые вложения	14
3.1. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
3.2. Краткосрочные финансовые вложения.....	15
4. Запасы	15
5. Дебиторская задолженность	15
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
7. Расходы будущих периодов.....	16
8. Капитал и резервы	16
8.1. Уставный капитал	16
8.2. Добавочный капитал.....	16

9.	Кредиты и займы.....	17
10.	Кредиторская задолженность	17
11.	Налоги	17
11.1.	Налог на добавленную стоимость	17
11.2.	Налог на прибыль организации	17
12.	Выручка от продаж, прочий доход.	17
13.	Расходы по обычным видам деятельности.....	18
14.	Прочие доходы и прочие расходы	19
15.	Оценочные обязательства	19
16.	Связанные стороны.....	19

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДелоПортс»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 353902, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Сухумское шоссе, 21;
Почтовый адрес: 353902, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Сухумское шоссе, 21;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
353902, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Сухумское шоссе, 21;
Телефон: (8617) 300-821.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДелоПортс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15.04.2015 г., основной регистрационный номер 1157746350090, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77№017133160.

Основным видом деятельности является

– вложения в ценные бумаги.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 40 человек.

В состав Совета директоров Общества входят:

Шишкарев С.Н. - Председатель Совета директоров,
Яковенко И.А. - Генеральный директор ООО «ДелоПортс»
Яценко А.Б. - член совета директоров
Элларян А.С. - член совета директоров
Березкин С.Н. - член совета директоров

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) Общества Яковенко И.А.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О

бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции, а при оплате наличными средствами – в день сдачи авансового отчета. 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 отчетную дату (рублей за единицу валюты). 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 прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов на предприятии является инвентарный объект.

Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд предприятия.

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда нематериальный актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционному активу. Под инвестиционным активом понимается нематериальный актив, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, и который впоследствии будет принят к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве нематериального актива.

При принятии объекта нематериальных активов к учету срок его полезного использования определяется Комиссией, в месяцах, исходя из:

- срока действия прав предприятия на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предприятие предполагает получать экономические выгоды.

Предприятие признает нематериальный актив как имеющий неопределенный срок полезного использования, если анализ всех соответствующих факторов указывает на отсутствие предвидимого предела у периода, в течение которого, как ожидается, данный актив будет приносить экономические выгоды предприятию.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, классифицируются предприятием как материалы и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;

- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Пересчет таких активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, но подлежит оплате в рублях, определяется в рублях

путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету, или согласованному договором курсу.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, полученных организацией в качестве финансовых вложений безвозмездно, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена, - сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Превышение рыночной стоимости инвестиций над согласованной участниками стоимостью, по которой инвестиции вносятся участниками как вклад в уставный капитал, отражается как добавочный капитал.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, предприятие образует резерв под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

10. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов,

выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости вкладов его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности, за счет поступления средств в виде имущества, имущественных прав или неимущественных прав, которые переданы предприятию в целях увеличения чистых активов его участниками.

Резервный капитал Обществом не создается.

13. Кредиты и займы полученные

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство под реструктуризацию деятельности создается при выполнении всех основных условий, приведенных выше, а также при выполнении условий, установленных в п.11 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников;
- по сомнительным долгам;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам формируется по дебиторской задолженности сроком возникновения более 12 месяцев при соблюдении следующих условий:

- дебиторская задолженность не погашена в срок;
- дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности не будет погашена;
- дебиторская задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по предстоящей оплате отпусков работников формируется ежемесячно.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется на каждого сотрудника с даты возникновения у работников права на оплачиваемые отпуска и ежемесячно изменяется. По мере возникновения права работников на дни отпуска оно увеличивается, а по мере предоставления отпуска и выплате отпускных — уменьшается.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

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

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам

16. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;
прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по видам деятельности:

оказание услуг технического заказчика,
прочие услуги

Прочими доходами являются доходы, связанные с получением процентов от предоставленных займов (кредитов), участием в уставном капитале других организаций:

- суммы распределенной в пользу организации части прибыли (дивидендов);
- стоимость имущества, полученного при выходе из общества или при ликвидации организации.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

17. Расходы

В состав расходов по обычным видам деятельности входят:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.);
- расходы по оплате труда;

- отчисления на социальные нужды;
- амортизация.

В составе прочих расходов учитывается следующее:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Вложения в нематериальные активы в 2018 году составили – 1 479 тыс. руб., в том числе:

- приобретенные:
 - исключительные права на дизайн-макет годового отчета ООО «ДелоПортс» за 2017 год на русском и английском языках - 1 479 тыс. руб.;

Нематериальные активы, введенные в эксплуатацию на 31.12.2018 г. составляют – 6 051 тыс. руб.

Амортизация в 2018 г. по нематериальным активам составила 2 630 тыс. руб.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

2. Основные средства

Общая сумма приобретений объектов основных средств в отчетном году составила 793 тыс. руб., в течение года были введены в эксплуатацию объекты основных средств на сумму 793 тыс. руб., амортизация составила – 803 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2018
Компания ДиСиПи Холдингс Лтд (DCP HOLDINGS LTD)	10 415 742
АО «Зерновой терминал «КСК»	35 439
ООО «ТОС»	850 037
ООО «ТрансТерминал – Холдинг»	7 884 097

Итого	19 185 316
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	19 185 316

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения. Акции российских и иностранных эмитентов в составе вложений Общества в уставные капиталы других организаций отражены по текущей рыночной стоимости.

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

Займы выданные

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2018
ООО «УК «Дело»	9 737 708
Итого займы, выданные на срок более 12 месяцев	9 737 708

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2018 г. включают в себя вложения в уставные капиталы других организаций, долгосрочные займы и составляют сумму в размере 28 923 025 руб.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения общества на 31.12.2018 г. составляют 3 517 214 тыс. руб. и состоят из:

Краткосрочных договоров займа

- ООО «НУТЭП» Договоры займа – 200 000 тыс. руб.
- Atokosa Limited Договоры займа – 5 000 тыс. руб.
- ООО «УК «Дело» Договоры займа – 2 995 785 тыс. руб.
- АНО «Гандбольный клуб «Кубань» договоры займа – 25 950 тыс. руб.
-

Депозитов в банках

- Московский филиал ПАО «СОВКОМБАНК» - 290 479 тыс. руб.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

На 31.12.2018 г. остатка по МПЗ нет.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. у ООО «ДелоПорте» составляет 978 778 тыс. руб.:

- авансовые платежи поставщикам – 14 280 тыс. руб.

- задолженность покупателей – 14 755 тыс. руб.
- авансовые платежи по налогам и сборам – 76 тыс. руб.
- проценты по договорам займов – 949 518 тыс. руб.
- задолженность сотрудников – 16 тыс. руб.
- прочие оплаты – 133 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. у Общества отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2018
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	14 503
Средства на валютных счетах	11
Средства на специальных счетах в банках	0
Итого денежные средства	14 514
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0
Иные эквиваленты денежных средств	0
Итого денежные эквиваленты	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	14 514

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены неисключительные права на программное обеспечение. Краткосрочные расходы будущих периодов в сумме 87 тыс. руб., долгосрочные - в сумме 295 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен, состоит из номинальной стоимости вклада учредителей:

- 100 000 000,00 руб. – денежные средства;

8.2. Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 г. добавочный капитал Общества составляет 19 101 007 тыс. рублей и состоит из:

- вклада в имущество денежных средств, полученных от учредителя - 12 000 тыс. рублей;
- вклада в имущество нематериальных активов, полученных от учредителя – 3 590 тыс. рублей;
- не денежного вклада участников Общества (разницы между оценкой данного вклада и его номинальной стоимостью) – 19 085 316 тыс. руб.

9. Кредиты и займы

На 31.12.2018 г. долгосрочные заемные средства составляют 13 225 884 тыс. руб., эта сумма состоит из: остатка по договору облигационного займа с АО «Райффайзенбанк», который составил – 3 500 000 тыс. руб., остатка по договору облигационного займа с ПАО «Совкомбанк», который составил – 140 000 тыс. долларов США (9 725 884 тыс. руб.).

Краткосрочные займы на 31.12.2018 г. составляют 324 534 тыс. руб. и состоят из: суммы процентов, начисленных по договору облигационного займа с АО «Райффайзенбанк» в размере 149 262 тыс. руб., суммы процентов, начисленных по договору облигационного займа с ПАО «Совкомбанк» в размере 156 847 тыс. руб., суммы в размере 12 000 тыс. руб. по договору с ООО «Транс Терминал-Холдингс», начисленных процентов по данному договору в размере – 2 704 тыс. руб.; остатка по договору облигационного займа с АО «Райффайзенбанк» - 3 226 тыс. руб., суммы процентов, начисленных по этому договору в размере 495 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ООО «ДелоПортс» по строке 1520 Баланса на 31.12.2018 года составила 7 243 тыс. рублей.

Она сложилась из:

- задолженность перед поставщиками - 1 088 тыс. руб.
- задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами - 6 110 тыс. руб.
- прочая задолженность - 45 тыс. руб.

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

В связи с получением в 2018 г. доходов, как подлежащих обложению налогом на добавленную стоимость и доходов, так и не облагаемых налогом на добавленную стоимость, НДС по приобретенным товарам, работам, услугам в части косвенных расходов подлежала распределению пропорционально полученным доходам.

Сумма НДС от реализации за 12 месяцев 2018 г. составила – 13 946 тыс. руб.

Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), подлежащая возмещению из бюджета, составила за 2018 г. – 492 тыс. руб.

11.2. Налог на прибыль организации

Налог на прибыль за период 2018 года имеет отрицательное значение, поэтому в бухгалтерском учете возник отложенный налоговый актив - отложенный налог на прибыль, который должен привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По данным налогового учета убыток за год 2018 г. составил 98 575 тыс. рублей.

Отложенное обязательство по Налогу на прибыль – 19 715 тыс. рублей.

12. Выручка от продаж, прочий доход.

Выручка за 2018 год составила – 77 479 тыс. рублей, в том числе:

- от оказания услуг технического заказчика – 75 938 тыс. рублей без учета НДС.
- от услуг по сопровождению информационных систем – 1 541 тыс. рублей без учета НДС.

В 2018 году Обществом получен доход от долевого участия в других организациях в размере – 4 861 566 тыс. рублей.

Доход в виде процентов, начисленных по заключенным договорам займов, в 2018 году составил – 822 951 тыс. рублей.

В 2018 году Обществом был получен доход от размещения денежных средств в банке в виде процентов в размере – 42 477 тыс. рублей.

Прочий доход за 2018 г. составил 12 746 121 тыс. руб., в том числе:

- продажа иностранной валюты – 8 820 000 тыс. рублей;
- положительная курсовая разницей – 3 923 698 тыс. рублей.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018 год
Расходы на оплату труда строительной дирекции	25 757
Расходы на ДМС	520
Информационные расходы	808
Обучение персонала	306
Командировочные расходы	670
Программное обеспечение	339
Расходы на охрану труда	73
Материальные расходы	1 198
Сертификация и лицензирование для производственных нужд	155
Прочие расходы	197
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	30 023
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	73 831
Обучение персонала	410
Расходы на ДМС	500
Расходы по аренде	2 078
Амортизация ОС и НМА	2 614
Командировочные расходы	5 268
Представительские расходы	508
Материальные расходы	1 830
Программное обеспечение	4 573
Юридические расходы	710
Информационные расходы	16 567
Расходы на охрану труда	131
Расход на услуги связи, интернет	505
Услуги доставки	94
Аудиторские услуги	155
Расходы на рекламу	499
Налоги	19
Иные управленческие расходы	80
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	110 372

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2018	
	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	3 922 973	4 521 650
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	725	1 238
Услуги банков		371
Расходы, связанные с облигационным займом		70 341
Иные операции	2 423	143 087
Продажа (покупка) валюты	8 820 000	8 199 996
Итого прочие доходы/расходы	12 746 121	12 936 683

15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 10 995 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2018 г. оценочных обязательств составляет – 1 910 тыс. руб.

Оценочное обязательство включает в себя созданный резерв по оплате предстоящих отпусков работников.

16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1	ООО «УК «Дело»	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,99	
Дочерние хозяйственные обществ				
1	ООО СК «Дело»	Обществу принадлежит более	-	100

		50% уставного капитала Компании		
2	ООО «Транстерминал – Холдинг»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100
Другие связанные стороны				
1	АО «Зерновой терминал «КСК»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	0,33
2	ООО «Дело-Центр»	Единоличный исполнительный орган	-	
3	ООО «НУТЭП»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	
4	ДиСиПи Холдинг ЛТД	Общество оказывает существенное влияние на компанию	-	75

Данные о вложениях в уставные капиталы Компаний раскрыты в Пояснительной записке в разделе Финансовые вложения, Долгосрочные финансовые вложения.

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Наименование	Долг по предоставле нному займу, руб.	Долг по начисленным процентам, руб.	Условия и сроки осуществле ния расчетов	Форма расчетов
Задолженность по предоставленным займам				
ООО «УК «ДЕЛО»	12733493,00	652727,00		безналичный
ООО «НУТЭП»	200000,00	783,00		безналичный

* Данные приведены в тысячах рублей на 31 декабря 2018 по задолженности со связанными сторонами

Данные по незавершенным операциям со связанными сторонами раскрыты в Пояснительной записке в разделе Краткосрочные финансовые вложения, Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

Показатель	2018	
Продажа товаров, работ, услуг		
АО «КСК»	28138	
ООО «НУТЭП»	63287	
Предоставление имущества в аренду связанными сторонами		
АО «КСК»	2220	
Финансовые операции, включая займы – полученные		
ООО «ТрансТерминал – Холдинг Лимитед»	12000	
Финансовые операции, включая займы – выданные		
ООО «УК «ДЕЛО»	2790000	
ООО «НУТЭП»	70000	
Получение дивидендов		

АО «КСК»	12601	
ООО «ТрансТерминал – Холдинг Лимитед»	1500000	
ДиСиПи Холдинг Лимитед	3461081	
Выплата дивидендов		
ООО «УК «Дело»	4000100	

Генеральный директор

ООО «ДелоПортс»



Яковенко И.А.

Главный бухгалтер

ООО «ДелоПортс»

Землякова Н.А.

Дата

15 марта 2019 г.

