

**Приложение №1
к Ежеквартальному отчету
Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»
за 1-й квартал 2018 года.**

**Годовая Бухгалтерская (финансовая) отчетность
ООО «ДелоПортс» на 31 декабря 2017 года**



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ФИНЭКСПЕРТ - АУДИТ"

353993 г. Новороссийск, с. Мысхако, ул. Изумрудная, д. 35

Член СРОА "Российский Союз Аудиторов" ОРНЗ 11103024486

Тел. (8617) 61-51-40 моб. 8-918-41-47-527 e-mail: post@finexpert-audit.ru

ОГРН 1092801007991 ИНН 2801144488 КПП 231501001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО "ДелоПортс"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО "ДелоПортс" (ОГРН 1157746350090, 353902, Краснодарский край, Новороссийск г, Сухумское шоссе ул, дом № 21, этаж 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО "ДелоПортс" по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 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.

Участники несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет

ООО "ДелоПортс"
Аудиторское заключение за 2017 год

1 из 2

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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Участниками аудируемого лица, доводя до их 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.

Директор ООО "ФинЭксперт - Аудит"

Аудиторская организация

ООО "ФинЭксперт - Аудит"

ОГРН 1092801007991

353993, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Изумрудная, д. 35

член саморегулируемой организации аудиторов СРОА "Российский союз аудиторов"

ОПНЗ 11103024486

подпись

Р.В. Лопарев /

26 марта 2018 года

Р.В. Лопарев

ООО "ДелоПортс"
Аудиторское заключение за 2017 год
2 из 2

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПорте"

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

Местонахождение (адрес)

353902, Краснодарский край, Новороссийск г, Сухумское шоссе ул, дом № 21, этаж 3

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2017

44470095

7706420120

64.99.1

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	4 537	5 959	4 099
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	837	1 471	829
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	19 185 316	19 185 316	19 185 316
	Отложенные налоговые активы	1180	116 750	65 346	12 661
	Прочие внеоборотные активы	1190	169	591	196
	Итого по разделу I	1100	19 307 610	19 258 683	19 203 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	5	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5	12
5	Дебиторская задолженность	1230	249 617	140 168	12 144
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 145 483	3 244 346	2 976 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 983	4 064	165
	Прочие оборотные активы	1260	4 713	1 959	484
	Итого по разделу II	1200	4 429 796	3 390 549	2 989 308
	БАЛАНС	1600	23 737 406	22 649 232	22 192 409

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	177 483	399 815	(51 181)
	Итого по разделу III	1300	19 378 490	19 600 821	19 149 825
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 500 000	3 000 000	3 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	912	652	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 500 912	3 000 652	3 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	850 651	41 967	39 689
5	Кредиторская задолженность	1520	5 443	3 789	938
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 910	2 003	1 947
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	858 004	47 758	42 584
	БАЛАНС	1700	23 737 406	22 649 232	22 192 409



Руководитель

Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 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		
0710002		
31	12	2017
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	32 052	26 439
6	Себестоимость продаж	2120	(24 010)	(19 143)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 042	7 296
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(84 093)	(98 281)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(76 051)	(90 985)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 900 320	1 878 148
	Проценты к получению	2320	417 714	402 986
	Проценты к уплате	2330	(422 524)	(420 912)
	Прочие доходы	2340	549 173	119 758
	Прочие расходы	2350	(743 105)	(290 031)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 625 527	1 598 984
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	376 250	(3 804)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(260)	(852)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	51 404	52 684
	Прочее	2460	(3)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 676 668	1 650 996

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	1 676 668	1 650 996
	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 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

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

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 2015 г.	3100	100 000	-	19 101 007	-	(51 181)	19 149 826
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 650 997	1 650 997
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 650 997	1 650 997
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 200 000)	(1 200 000)
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	(1 200 000)	(1 200 000)
-----------	------	---	---	---	---	---	-------------	-------------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная 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 2016 г.	3200	100 000	-	19 101 007	-	399 815	19 600 822
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 676 668	1 676 668
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 676 668	1 676 668
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 899 000)	(1 899 000)
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	(1 899 000)	(1 899 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	100 000	-	19 101 007	-	177 483	19 378 490

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
	3402	-	-	-	-
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	19 378 490	19 600 822	19 149 825



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 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	2017
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	32 657	26 559
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 289	21 912
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	368	4 647
Платежи - всего	4120	(337 003)	(306 516)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(57 562)	(56 460)
в связи с оплатой труда работников	4122	(80 696)	(85 039)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(198 745)	(165 019)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(304 346)	(279 959)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 110 038	4 305 648
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	1 944 552	2 962 771
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 165 486	1 342 877
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 916 000)	(4 555 835)
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	(2 916 000)	(4 555 835)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	194 038	(250 187)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 064 516	24 556 225
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 242 000	700 000
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	8 822 516	23 856 225
Платежи - всего	4320	(12 928 334)	(24 022 460)
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	(1 847 111)	(1 044 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 327 843)	(170 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(8 753 380)	(22 808 460)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	136 182	533 765
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 874	3 619
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 064	165
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 983	4 064
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	45	280



Рисководитель

(подпись)

Яковенко Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
44470098		
7706420120		
64.99.1		
12300		16
384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	4 537	5 959	4 099
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	837	1 471	829
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	19 185 316	19 185 316	19 185 316
Отложенные налоговые активы	1180	116 750	65 346	12 661
Прочие внеоборотные активы	1190	169	591	196
Запасы	1210	-	5	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5	12
Дебиторская задолженность*	1230	249 617	140 168	12 144
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 145 483	3 244 348	2 976 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 983	4 084	165
Прочие оборотные активы	1280	4 713	1 959	484
ИТОГО активы	-	23 737 406	22 649 232	22 192 409
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	3 500 000	3 000 000	3 000 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	912	652	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	850 651	41 967	39 699
Кредиторская задолженность	1520	5 443	3 789	938
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 910	2 003	1 947
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 358 916	3 048 410	3 042 584
Стоимость чистых активов	-	19 378 490	19 600 822	19 149 825

* - 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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	514	(22)	4 059	-	-	-	(357)	-	4 572	(379)
	5110	за 2016г.	481	(5)	33	-	-	-	(17)	-	514	(22)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017г.	65	(22)	-	-	-	-	(16)	-	65	(38)
	5111	за 2016г.	65	(5)	-	-	-	-	(16)	-	65	(22)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места произхождения товаров	5102	за 2017г.	33	(1)	688	-	-	-	(35)	-	721	(36)
	5112	за 2016г.	-	-	33	-	-	-	(1)	-	33	(1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	описано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	5 468	2 460	(2 964)	(4 059)	344
	5190	за 2016г.	3 624	1 877	-	(33)	5 468
в том числе:							
Товарный знак "DelePortis",	5181	за 2017г.	20	-	-	(20)	-
	5191	за 2016г.	33	20	-	(33)	20
Товарный знак "DelePortis"	5182	за 2017г.	53	-	-	(53)	-
	5192	за 2016г.	33	20	-	-	53
Цветной комбинированный товарный знак "DelePortis"	5183	за 2017г.	53	-	-	(53)	-
	5193	за 2016г.	33	20	-	-	53
Брошюра годового отчета 2015 года на русском языке	5184	за 2017г.	1 817	-	-	(1 816)	-
	5194	за 2016г.	-	1 817	-	-	1 817
Брошюра годового отчета 2016 года на русском языке	5185	за 2017г.	-	-	-	(1 554)	-
	5195	за 2016г.	-	1 554	-	-	-
Брошюра годового отчета 2014 года на русском языке	5186	за 2017г.	339	-	(339)	-	-
	5196	за 2016г.	339	-	-	-	339
Произведение дизайна (CD-ROM)	5187	за 2017г.	11	-	-	-	-
	5197	за 2016г.	11	-	-	-	11
Логотип	5188	за 2017г.	200	-	-	-	-
	5198	за 2016г.	200	-	-	-	200
Фирменный стиль	5189	за 2017г.	300	-	-	-	-
	5199	за 2016г.	300	-	-	-	300
Дизайн цветовой гаммы и гаммы шрифтов		за 2017г.	50	-	-	-	-
		за 2016г.	50	-	-	-	50
Брошюра годового отчета 2012 год		за 2017г.	550	-	(550)	-	-
		за 2016г.	550	-	-	-	550
Брошюра годового отчета 2013 год		за 2017г.	500	-	(500)	-	-
		за 2016г.	500	-	-	-	500
Брошюра годового отчета 2014 года на английском языке		за 2017г.	995	-	(995)	-	-
		за 2016г.	995	-	-	-	995
Дизайн брошюры в целом		за 2017г.	579	-	(579)	-	-
		за 2016г.	579	-	-	-	579
Дизайн, логотип, цветовая гамма группы компаний		за 2017г.	-	561	-	(561)	-

Корпоративный портал		за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	-	-	344	-	-	344
		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценки		На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	2 059	(588)	312	-	-	(946)	-	2 371	(1 534)
в том числе:	5210	за 2016г.	842	(78)	1 217	-	-	(510)	-	2 059	(588)
Офисное оборудование	5201	за 2017г.	2 059	(588)	312	-	-	(946)	-	2 371	(1 534)
	5211	за 2016г.	842	(78)	1 217	-	-	(510)	-	2 059	(588)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	312	-	(312)	-
	5250	за 2016г.	65	1 152	-	(1 217)	-
в том числе:							
ПК HP	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-
Монитор HP 23,8" Pavilion	5242	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Принтер	5243	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер	5244	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Компьютер 19	5245	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2016г.	-	-	-	-	-
Компьютер 13	5246	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2016г.	65	-	-	65	-
Сервер SYS-6028R-WTR	5247	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2016г.	-	-	-	-	-
ИБП APC Smart-UPS	5248	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2016г.	-	-	-	-	-
Беспроводная мышь и клавиатура	5249	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2016г.	-	-	-	-	-
ИБП APC Power		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-
Монитор HP 27"		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-
Персональный компьютер HP		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-
Монитор HP 23,8" Pavilion2		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-
Монитор HP 22"		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер HP		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-
Резервный блок питания двойной HPE		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-
LCD-дисплей 49		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	19 185 316	-	-	-	-	-	-	19 185 316	-
	5311	за 2016г.	19 185 316	-	-	-	-	-	-	19 185 316	-
	5302	за 2017г.	19 185 316	-	-	-	-	-	-	19 185 316	-
	5312	за 2016г.	19 185 316	-	-	-	-	-	-	19 185 316	-
	5305	за 2017г.	3 244 348	-	11 419 936	10 518 801	-	-	-	4 145 483	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2016г.	2 976 500	-	27 044 164	26 776 316	-	-	-	3 244 348	-
	5306	за 2017г.	3 244 348	-	11 419 936	10 518 801	-	-	-	4 145 483	-
	5316	за 2016г.	2 976 500	-	27 044 164	26 776 316	-	-	-	3 244 348	-
	5300	за 2017г.	22 429 664	-	11 419 936	10 518 801	-	-	-	23 330 769	-
	5310	за 2016г.	22 161 816	-	27 044 164	26 776 316	-	-	-	22 429 664	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5329	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

28.12.2018 г.

4. Запасы
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	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017г.	5	-	25 773	(25 779)	-	-	X	-	-
	5420	за 2016г.	3	-	20 119	(20 117)	-	-	X	5	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	5	-	1 763	(1 769)	-	-	-	362	-
	5421	за 2016г.	3	-	976	(974)	-	-	-	140	5
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	24 010	(24 010)	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	19 143	(19 143)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сроку, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	полезные	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	140 168	-	173 863	-	(84 413)	-	-	-	-	249 617	-
	5530	за 2016г.	12 143	-	128 481	-	(3 999)	-	-	3 503	40	140 168	-
в том числе:	5511	за 2017г.	5 342	-	847	-	(1 127)	-	-	-	-	5 062	-
	5531	за 2016г.	-	-	5 342	-	-	-	-	-	-	5 342	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	1 976	-	1 012	-	(326)	-	-	-	-	2 862	-
	5532	за 2016г.	550	-	1 561	-	(126)	-	-	-	-	1 976	-
Прочая	5513	за 2017г.	132 850	-	172 003	-	(82 961)	-	-	-	-	241 892	-
	5533	за 2016г.	11 593	-	121 588	-	(3 873)	-	-	3 503	40	132 850	-
Итого	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2017г.	140 168	-	173 863	-	(84 413)	-	-	X	X	249 617	-
	5520	за 2016г.	12 143	-	128 481	-	(3 999)	-	-	X	X	140 168	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2019 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
				поступление			всего	сличение на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2017г.	3 000 000	3 500 000	-	(3 000 000)	-	-	-	-	3 500 000
	5571	за 2016г.	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000 000
	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017г.	3 000 000	3 500 000	-	(3 000 000)	-	-	-	-	3 500 000
	5573	за 2016г.	3 000 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000 000
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5580	за 2017г.	45 756	1 427 428	430 557	(1 047 847)	-	-	-	-	856 094
	5580	за 2016г.	40 636	700 138	627 342	(1 326 027)	-	3 627	40	-	45 756
расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5581	за 2017г.	147	3 491	-	(59)	-	-	-	-	3 579
	5581	за 2016г.	314	123	-	(261)	-	-	-	-	146
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2017г.	3 623	(128)	126	(1 636)	-	-	-	-	1 861
	5583	за 2016г.	610	-	-	(630)	-	3 623	20	-	3 623
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	3 041 867	1 424 157	430 430	(4 045 802)	-	-	-	-	850 651
	5585	за 2016г.	36 899	700 000	627 342	(1 325 074)	-	-	-	-	41 867
Итого	5556	за 2017г.	20	26	-	(47)	-	-	-	-	-
	5586	за 2016г.	13	15	-	(32)	-	4	20	-	20
	5557	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5550	за 2017г.	3 045 756	4 927 428	430 557	(4 047 847)	-	X	-	-	4 366 094
	5570	за 2016г.	3 040 636	700 138	627 342	(1 326 027)	-	X	-	-	3 045 756

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 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)

Руководитель

25 мая 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	1 217	714
Расходы на оплату труда	5620	67 024	66 892
Отчисления на социальные нужды	5630	13 757	12 795
Амортизация	5640	1 907	527
Прочие затраты	5650	24 198	36 497
Итого по элементам	5660	108 103	117 426
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	108 103	117 426

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



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 003	5 155	(5 225)	(23)	1 910
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

28 марта 2018

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5810	34 280	34 280	4 544 859
в том числе:	5811	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:		На конец года		
за 2017г.	5910	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-
за 2017г.	5911	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДелоПортс»
ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
II. Учетная политика.....	4
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Нематериальные активы.....	5
5. Основные средства	7
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
7. Финансовые вложения	9
8. Запасы	10
9. Расходы будущих периодов.....	10
10. Дебиторская задолженность	10
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
12. Уставный, добавочный и резервный капитал	12
13. Кредиты и займы полученные	12
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....	12
15. Расчеты по налогу на прибыль	14
16. Доходы	14
17. Расходы	15
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Нематериальные активы.....	16
2. Основные средства	16
3. Финансовые вложения	16
3.1. Долгосрочные финансовые вложения	16
3.2. Краткосрочные финансовые вложения.....	17
4. Запасы	17
5. Дебиторская задолженность	17
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	17
7. Расходы будущих периодов.....	17
8. Капитал и резервы	18
8.1. Уставный капитал	18
8.2. Добавочный капитал.....	18

9.	Кредиты и займы.....	18
10.	Кредиторская задолженность	18
11.	Налоги	18
11.1.	Налог на добавленную стоимость	18
11.2.	Налог на прибыль организации	18
12.	Выручка от продаж.....	19
13.	Расходы по обычным видам деятельности.....	19
14.	Прочие доходы и прочие расходы	20
15.	Оценочные обязательства	20
16.	Прочие изменения.....	20

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 2017 г. составила 29 человек.

В состав Совета директоров Общества входят:

Шипкарев С.Н. - Председатель Совета директоров,

Яковенко И.А. - Генеральный директор ООО «ДелоПортс»»

Бубнов А.В. - член совета директоров

Бычков В.П. - член совета директоров

Чертков А.Г. - 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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

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. 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.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется предприятием на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предприятие предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях. Под существенным понимается изменение продолжительности периода предполагаемого использования нематериального актива более чем на 20% по отношению к первоначально принятому.

Нематериальные активы, предоставленные предприятию правообладателем (лицензиаром) в пользование (при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации), учитываются предприятием - пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение (при условии наличия признаков обесценения) в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убыток от обесценения нематериального актива в сумме превышения остаточной стоимости актива над его возмещаемой суммой отражается в составе расходов по обычным видам деятельности Общества. Возмещаемая сумма определена как наибольшая величина из ценности использования и справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Ценность использования рассчитана путем дисконтирования суммы поступлений, связанных с экономическими выгодами от использования нематериального актива. При повышении возмещаемой суммы нематериального актива производится корректировка его стоимости с учетом амортизации, накопленной на дату корректировки, до величины, не превышающей остаточную стоимость, которая была бы определена в случае, если бы нематериальный актив не был обесценен.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты (в отчетном году права на компьютерные программы) – также за минусом убытка от обесценения.

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 создавался.

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

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

Арендные 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. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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 списывалась 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. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент отражения задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принималась к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (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:

предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды,
договору займа
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, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Вложения в нематериальные активы в 2017 году составили – 2 460 тыс. руб., в том числе:

1. приобретенные:

- исключительные права на дизайн-макет годового отчета ООО «ДелоПортс» за 2016 год на русском и английском языках - 1 554 тыс. руб.;
- Дизайн, логотип, цветовая гамма группы компаний - 561 тыс.руб.
- Корпоративный портал - 344 тыс.руб.

Нематериальные активы, введенные в эксплуатацию на 31.12.2017 г. составляют – 4 572 тыс. руб.

Амортизация в 2017 г. по нематериальным активам составила 357 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 312 тыс. руб., в течении года были введены в эксплуатацию объекты основных средств на сумму 312 тыс. руб., амортизация составила – 946 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2017
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.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочных финансовых вложения на 31.12.2017 г. Общества:

- ООО «НУТЭП» Договор займа – 380 000 тыс. руб.
- Atokosa Limited Договор займа – 4 000 тыс. руб.
- ООО «УК «Дело» Договор займа – 3 160 785 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 31.12.2017 г. остаток по МПЗ, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты – 5 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г. у ООО «ДелоПортс» составляет 249 617 тыс. руб., ее составляют:

- авансовые платежи поставщикам – 2 662 тыс. руб.
- задолженность покупателей – 5 062 тыс. руб.
- авансовые платежи по налогам и сборам – 30 тыс. руб.
- проценты по договорам займов – 241 505 тыс. руб.
- задолженность сотрудников – 22 тыс. руб.
- прочие оплаты – 336 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2017 г. у Общества отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2017
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	29 954
Средства на валютных счетах	29
Средства на специальных счетах в банках	0
Итого денежные средства	29 983
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	570 000
Иные эквиваленты денежных средств	0
Итого денежные эквиваленты	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	599 983

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 4 713 тыс. руб., долгосрочные - в сумме 169 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 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 31.12.2017 г. долгосрочные заемные средства составляют остаток по договору облигационного займа с АО «Райффайзенбанк», который составил – 3 500 000 тыс. руб., сумма учтенных не оплаченных процентов по нему составила 41 967 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ООО «ДелоПортс» по строке 1520 Баланса на 31.12.2017 года составила 5 443 тыс. рублей.

Она сложилась из:

- | | |
|--|-------------------|
| - задолженность перед поставщиками | - 3 572 тыс. руб. |
| - задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами | - 1 862 тыс. руб. |
| - прочая задолженность | - 9 тыс. руб. |

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

В связи с получением в 2017 г. доходов, подлежащих обложению налогом на добавленную стоимость и доходов, 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 2017 г. составила – 5 769 тыс. руб.

Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), подлежащая возмещению из бюджета, составила за 2017 г. – 383 тыс. руб.

11.2. Налог на прибыль организации

Налог на прибыль за период 2017 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 2017 г. составил 257 150 тыс. рублей.
Отложенное обязательство по Налогу на прибыль - 51 430 тыс. рублей.

12. Выручка от продаж, прочий доход.

Выручка от оказания услуг технического заказчика за период 12 месяцев 2017 г. составила – 32 052 тыс. рублей без учета НДС.

Доход в виде процентов, начисленных по заключенным договорам займов, в 2017 году составил – 376 855 тыс. рублей.

В 2017 году Обществом был получен доход от размещения денежных средств в банке в виде процентов в размере – 43 851 тыс. рублей.

Прочий доход за 2017 г. является положительной курсовой разницей и составляет – 43 851 тыс. рублей.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 год
Расходы на оплату труда строительной дирекции	21 169
Амортизация	563
Расходы на ДМС	500
Информационные расходы	690
Обучение персонала	313
Командировочные расходы	447
Программное обеспечение	92
Расходы на охрану труда	15
Материальные расходы	12
Юридические расходы	6
Прочие расходы	203
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	24 010
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	59 624
Обучение персонала	338
Расходы на ДМС	500
Расходы по аренде	2 085
Амортизация ОС и НМА	1 344
Командировочные расходы	4 024
Представительские расходы	191
Материальные расходы	432
Программное обеспечение	560
Юридические расходы	814
Информационные расходы	9 571
Расходы на охрану труда	38
Расход на услуги связи, интернет	533
Услуги доставки	48
Аудиторские услуги	3 623
Расходы на рекламу	277
Иные управленческие расходы	91

ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	84 093
--	---------------

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2017	
	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	43 850	60 500
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		77
Услуги банков		82
Расходы, связанные с облигационным займом		157 127
Иные операции	22	18 965
Продажа (покупка) валюты	505 301	506 354
Итого прочие доходы/расходы	549 173	743 105

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 – 5 155 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2017 г. оценочных обязательств составляет – 1 910 тыс. руб.

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

16. Прочие изменения

Произведены изменения суммы доходов за 2016 год. Изменения коснулись сумм НДС части расходов, полностью относимым на себестоимость. В связи с тем, что данные расходы признаны, как расходы, относящиеся к доходам, облагаемым и не облагаемым НДС, суммы налога на добавленную стоимость подлежали распределению и частичному возмещению из бюджета. Расходы были уменьшены на сумму налога, в связи с чем возник доход в размере 125 тыс. рублей. Доход 2016 г. отражен в строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

Расходы, уменьшающие чистую прибыль организации в размере 128 тыс. рублей отражены в строке 2460 Отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор

ООО «ДелоПортс»



Главный бухгалтер

ООО «ДелоПортс»

Яковенко И.А.

Землякова Н.А.

Дата

26 марта 2018 г.