

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ



НЕЗАВИСИМЫЙ ЭКСПЕРТ
аудиторская компания

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной ответственностью
«ДелоПортс»**

Проверяемый период:

01.01.2020 г. - 31.12.2020 г.

Краснодар 2021 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам и членам совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» (ОГРН 1157746350090, 353902, Краснодарский край, г. Новороссийск, Сухумское шоссе, дом 21, этаж 3, помещение 14), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ДелоПортс» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 и членов совета директоров 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров 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 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 лицом, ответственным за корпоративное управление 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам
Которого составлено аудиторское заключение

А.П. Сараин

Генеральный директор

А.В. Ермоленко



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Независимый эксперт»

ОГРН 1097746835559, 350063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Мира, дом 58, Литер Н, этаж 2, комната 17

член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006105546 от 17.03.2020 г.

16.03.2021 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"	по ОКПО	44470095
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706420120
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	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, д. № 21, этаж 3 пом. 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "НЕЗАВИСИМЫЙ ЭКСПЕРТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7728720663
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1097746835559

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	9 399	3 308	3 386
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 074	670	828
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	29 540 605	27 862 768	28 923 025
	Отложенные налоговые активы	1180	193 343	167 884	136 463
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	87
	Итого по разделу I	1100	29 744 421	28 034 630	29 063 788
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	294	3	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	1 689 128	1 254 205	978 778
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 522 300	4 103 350	3 517 214
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	282 483	3 615	14 514
	Прочие оборотные активы	1260	169	440	295
	Итого по разделу II	1200	6 494 375	5 361 613	4 510 801
	БАЛАНС	1600	36 238 797	33 396 242	33 574 588

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от **16 МАР 2021**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	2 308 118	1 369 895	813 002
	Итого по разделу III	1300	21 509 125	20 570 902	20 014 009
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	13 842 598	12 166 798	13 225 884
	Отложенные налоговые обязательства	1420	198	85	7
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 842 796	12 166 883	13 225 891
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	322 267	645 062	324 534
5	Кредиторская задолженность	1520	563 817	8 268	7 244
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	792	5 127	2 911
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	886 876	658 457	334 689
	БАЛАНС	1700	36 238 797	33 396 242	33 574 588

Руководитель


 (подпись)

Яковенко Игорь Александрович
 (расшифровка подписи)



16 марта 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
 от 16 МАР 2021

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	44470095		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7706420120		
		по ОКОПФ / ОКФС	64.99.1		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	45 781	72 063
6	Себестоимость продаж	2120	(35 951)	(45 419)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 830	26 644
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(91 145)	(125 733)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(81 315)	(99 089)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 579 214	5 026 672
	Проценты к получению	2320	978 596	934 830
	Проценты к уплате	2330	(1 039 085)	(948 412)
	Прочие доходы	2340	5 758 220	2 270 091
	Прочие расходы	2350	(6 062 752)	(2 603 541)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 132 878	4 580 551
	Налог на прибыль	2410	29 402	31 343
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	29 402	31 343
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 162 280	4 611 894

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от **16 МАЯ 2021**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 162 280	4 611 894
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Яковенко Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды			
0710004			
Форма по ОКУД			
31	12	2020	
44470095			
Дата (число, месяц, год)			
по ОКПО			
ИНН			
7706420120			
по ОКВЭД 2			
64.99.1			
по ОКФС / ОКФС			
12300	16		
по ОКЕИ			
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

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 2018 г.	3100	100 000	-	19 101 007	-	813 002	20 014 009
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 611 893	4 611 893
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 611 893	4 611 893
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	-	-	-	-	(4 055 000)	(4 055 000)
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	(4 055 000)	(4 055 000)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	100 000	-	19 101 007	-	1 369 895	20 570 902
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 158 223	4 158 223
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 158 223	4 158 223
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 220 000)	(3 220 000)
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	(3 220 000)	(3 220 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	100 000	-	19 101 007	-	2 308 118	21 509 125

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 014 009	4 611 893	(4 055 000)	20 570 902
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 014 009	4 611 893	(4 055 000)	20 570 902
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	813 002	4 611 893	(4 055 000)	1 369 895
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	813 002	4 611 893	(4 055 000)	1 369 895
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАЯ 2021

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	21 509 125	20 570 902	20 014 009

Руководитель _____

16 марта 2021 г.

Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

1157746350000

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Нарвакский эксперт»
от 16 МАР 2021

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 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 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	93 088	423 204
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	85 469	78 636
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 619	344 568
Платежи - всего	4120	(1 416 165)	(1 051 555)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 299)	(234 142)
в связи с оплатой труда работников	4122	(93 382)	(97 398)
процентов по долговым обязательствам	4123	(911 624)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(380 860)	(720 015)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 323 077)	(628 351)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 443 414	5 877 207
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	864 200	850 535
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 579 214	5 026 672
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(639 921)	(2 173 104)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 921)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(104)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(630 000)	(2 173 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 803 493	3 704 103

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 107 948	32 602 738
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	340 000	1 540 000
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	767 948	31 062 738
Платежи - всего	4320	(4 302 359)	(35 689 144)
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	(2 659 968)	(3 317 897)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(690 091)	(1 203 985)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(952 300)	(31 167 262)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 194 411)	(3 086 406)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	286 005	(10 654)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 615	14 514
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	282 483	3 615
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(7 137)	(245)

Руководитель

(подпись)

Яковенко Игорь
Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "Делопорт" за 2020 год.
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	5 975	(3 097)	6 896	-	1 619	(2 087)	-	-	11 251	(3 565)
	5110	за 2019г.	6 051	(3 009)	1 740	-	1 816	(1 904)	-	-	5 975	(3 097)
	в том числе:											
	5101	за 2020г.	1 740	(193)	2 369	-	-	(909)	-	-	4 109	(1 102)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2019г.	-	-	1 740	-	-	(193)	-	-	1 740	(193)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	721	(296)	-	-	-	(130)	-	-	721	(425)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5112	за 2019г.	721	(166)	-	-	-	(130)	-	-	721	(296)
	5103	за 2020г.	65	(65)	4 527	-	65	(348)	-	-	4 527	(348)
	5113	за 2019г.	65	(54)	-	-	-	(11)	-	-	65	(65)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	2	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	1	-

1.4. Наличие и движение 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

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 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	430	8 179	-	(6 896)
	5190	за 2019г.	344	1 826	-	(1 740)
в том числе:	5181	за 2020г.	86	2 283	-	(2 369)
	5191	за 2019г.	-	86	-	-
Годовой отчет 2020 г.	5182	за 2020г.	-	79	-	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-
Программа 1С (управление холдингом)	5183	за 2020г.	-	1 634	-	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-
Корпоративный портал	5184	за 2020г.	344	4 183	-	(4 527)
	5194	за 2019г.	344	-	-	-
Годовой отчет 2018 г.	5185	за 2020г.	-	-	-	-
	5195	за 2019г.	-	1 740	-	(1 740)

Руководитель _____
 16 марта 2021 г.

Яковенко Игорь Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
 от 16 МАР 2021

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 481	(2 811)	729	-	-	(499)	-	-	4 375	(3 300)
в том числе:	5210	за 2019г.	3 164	(2 337)	47 320	(47 003)	2 350	(2 825)	-	-	3 481	(2 811)
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	3 380	(2 805)	686	-	-	(463)	-	-	4 067	(3 268)
	5211	за 2019г.	3 164	(2 337)	216	-	-	(468)	-	-	3 380	(2 805)
Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	101	(6)	43	-	-	(26)	-	-	308	(32)
	5212	за 2019г.	-	-	47 104	(47 003)	2 350	(2 356)	-	-	101	(6)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАЯ 2021

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 2020г.	-	893	-	(894)	-
	5250	за 2019г.	-	47 320	-	(47 320)	-
в том числе: Диван "Честер"	5241	за 2020г.	-	82	-	82	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Диван "Честер" 2	5242	за 2020г.	-	82	-	82	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo	5243	за 2020г.	-	91	-	(91)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сейф	5244	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Apple iMac	5245	за 2020г.	-	467	-	(467)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 470	5246	за 2020г.	-	67	-	(67)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Шкаф для документов	5247	за 2020г.	-	43	-	(43)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
МФУ цветной для СД	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	169	-	(169)	-
Комплект мебели 220719-1339-0003 ШУ	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	101	-	(101)	-
Вертолет Robinson Helicopter Company R66 0575		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47 003	-	(47 003)	-
КОФЕМАШИНА (ОП)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-

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

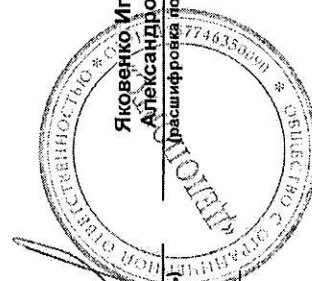
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель Яковенко Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	27 862 768	-	-	-	-	-	1 677 837	29 540 605	-
	5311	за 2019г.	28 923 024	-	117	-	-	-	(1 060 374)	27 862 768	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	4 103 350	-	12 926 540	12 507 590	-	-	-	4 522 300	-
	5315	за 2019г.	3 517 215	-	32 400 352	31 814 215	-	-	-	4 103 350	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	4 103 350	-	12 926 540	12 507 590	-	-	-	4 522 300	-
	5316	за 2019г.	3 517 215	-	32 400 352	31 814 215	-	-	-	4 103 350	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	31 966 118	-	12 926 540	12 507 590	-	-	1 677 837	34 062 905	-
	5310	за 2019г.	32 440 239	-	32 400 469	31 814 215	-	-	(1 060 374)	31 966 118	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАЯ 2021

3.2. Иное использование финансовых вложений

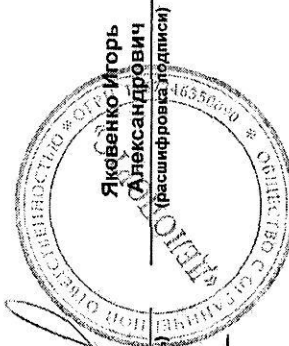
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование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

Руководитель

Яковенко Игорь
(Александрович)
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021



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	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 2020г.	3	-	37 851	(37 560)	-	-	X	294	-
	5420	за 2019г.	-	-	47 302	(47 299)	-	-	X	3	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3	-	1 898	(1 607)	-	-	75	294	-
	5421	за 2019г.	-	-	1 883	(1 880)	-	-	512	3	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	35 951	(35 951)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	45 419	(45 419)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

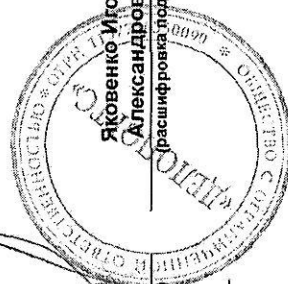
4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

Яковенко Игорь
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	1 254 205	-	973 677	-	(538 819)	-	-	-	1	64	1 689 128	-
	5530	за 2019г.	978 778	-	552 308	-	(276 882)	-	-	-	1	2	1 254 205	-
в том числе:														
	5511	за 2020г.	47 390	-	-	-	(47 379)	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	14 755	-	42 469	-	(9 834)	-	-	-	-	-	47 390	-
	5512	за 2020г.	125 536	-	4 610	-	(124 772)	-	-	-	-	-	5 373	-
Авансы выданные	5532	за 2019г.	14 280	-	122 514	-	(11 257)	-	-	-	-	-	125 536	-
	5513	за 2020г.	1 081 278	-	969 067	-	(366 668)	-	-	-	1	64	1 683 744	-
Прочая	5533	за 2019г.	949 742	-	387 324	-	(255 790)	-	-	-	1	2	1 081 278	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2020г.	1 254 205	-	973 677	-	(538 819)	-	-	X	X	X	1 689 128	-
	5520	за 2019г.	978 778	-	552 308	-	(276 882)	-	-	X	X	X	1 254 205	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

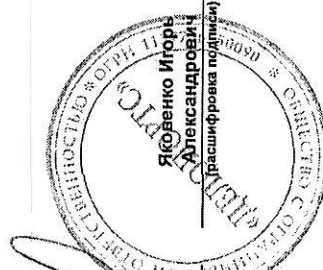
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	12 166 798	3 578 400	-	(1 902 600)	-	-	-	-	13 842 598
	5571	за 2019г.	13 225 884	558 480	-	(1 617 546)	-	-	-	-	12 166 798
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	8 666 798	3 578 400	-	(1 902 600)	-	-	-	-	10 342 598
	5572	за 2019г.	9 725 884	558 480	-	(1 617 546)	-	-	-	-	8 666 798
займы	5553	за 2020г.	3 500 000	-	-	-	-	-	-	-	3 500 000
	5573	за 2019г.	3 500 000	-	-	-	-	-	-	-	3 500 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	653 329	901 765	1 124 011	(1 793 087)	-	-	1	64	886 083
	5590	за 2019г.	331 777	1 544 904	963 432	(2 186 785)	-	-	1	2	653 329
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 622	1 773	-	(4 600)	-	-	-	-	1 796
	5581	за 2019г.	1 087	4 435	-	(900)	-	-	-	-	4 622
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 475	(9)	9	(1 519)	-	-	1	64	2 021
	5583	за 2019г.	6 111	340	-	(2 977)	-	-	1	-	3 475
кредиты	5564	за 2020г.	134 568	-	777 152	(749 271)	-	-	-	-	162 449
	5584	за 2019г.	149 262	-	624 140	(638 834)	-	-	-	-	134 568
займы	5565	за 2020г.	510 494	340 000	346 850	(1 037 527)	-	-	-	-	159 817
	5585	за 2019г.	175 272	1 540 000	339 292	(1 544 070)	-	-	-	-	510 494
прочая	5566	за 2020г.	172	560 000	-	(172)	-	-	-	-	560 000
	5586	за 2019г.	45	129	-	(4)	-	-	-	2	172
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	12 820 127	4 480 165	1 124 011	(3 695 687)	-	X	X	X	14 728 681
	5570	за 2019г.	13 557 661	2 103 364	963 432	(3 804 331)	-	X	X	X	12 820 127

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

16 марта 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания Независимый эксперт
от 16 МАР 2021

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 607	1 880
Расходы на оплату труда	5620	75 062	90 161
Отчисления на социальные нужды	5630	17 218	19 653
Амортизация	5640	2 576	4 729
Прочие затраты	5650	30 633	54 728
Итого по элементам	5660	127 096	171 151
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	127 096	171 151

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

Руководитель _____
 (подпись)
 16 марта 2021 г.

Яковенко Игорь
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
 прилагаемая к аудиторскому заключению
 ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
 от 16 МАР 2021

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 127	3 900	(8 235)	-	792
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____

16 марта 2021 г.

Яковенко Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 МАР 2021

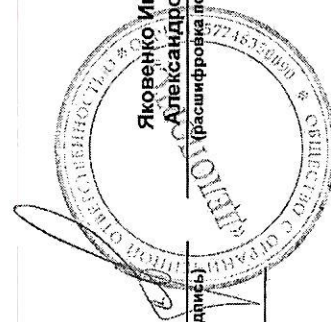
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прилагаемая к аудиторскому заключению ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	9 472 311	9 674 777	6 041 022
	5811	-	-	-

Руководитель Яковенко Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Невский эксперт»
от 16 МАР 2021

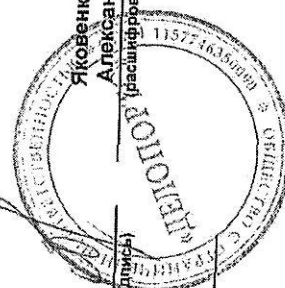
9. Государственная помощь

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

Руководитель

Яковенко Игорь
Александрович(подпись)
(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДелоПортс»
ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2020 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	6
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
7. Финансовые вложения	8
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.....	13
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.....	16
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	17
13.	Расходы по обычным видам деятельности.....	18
14.	Прочие доходы и прочие расходы	18
15.	Оценочные обязательства	19
16.	Связанные стороны.....	19
17.	Непрерывность деятельности.....	21

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 2020 г. составила 42 человека.

В состав Совета директоров Общества входят:

Шишкарёв С.Н. - Председатель Совета директоров,

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

Беседин И.С. - член совета директоров

Гренков А.А. - член совета директоров

Паньков Д.А. - член совета директоров

Яценко А.Б. – 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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Приказа Минфина Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н со всеми внесенными в них изменениями, в том числе применимыми к отчетности за 2020 г., положениями по ведению бухгалтерского учета, Налоговым Кодексом и другими нормативными актами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

В соответствии с п. 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" раскрытие информации приведено в табличном виде, отдельными пояснениями.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и составлению 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 произведения 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 все 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, возникшая 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:

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 2020 году составили – 8 179 тыс. руб., в том числе:

1. приобретенные:

- исключительные права на дизайн-макет годового отчета ООО «ДелоПортс» за 2019 год на русском и английском языках – 2 283 тыс. руб.;
- исключительные права на дизайн-макет годового отчета ООО «ДелоПортс» за 2020 год на русском и английском языках – 79 тыс. руб.;
- корпоративный портал – 4 183 тыс. руб.;
- программа «Управление холдингом» - 1 634 тыс. руб.

Нематериальные активы, введенные в эксплуатацию на 31.12.2020 г. составляют – 6 896 тыс. руб.

Выбытие нематериальных активов в течение 2020 года составило 1 619 тыс. руб.

Амортизация в 2020 г. по нематериальным активам составила 2 087 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 729 тыс. руб., в течении года были введены в эксплуатацию объекты основных средств на сумму 893 тыс. руб., амортизация составила – 489 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2020
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
ООО «НУТЭП»	117
Итого	19 185 433
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	19 185 433

Предоставленные займы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2020
ООО «УК «Дело»	10 355 172
Итого предоставленных займов	10 355 172

Всего финансовых долгосрочных вложений за 2020 год произведено в сумме – 29 540 605 тысяч рублей.

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

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 г. общества составили 4 522 300 тыс. руб.:

- ООО «УК «Дело» Договоры займа – 3 570 000 тыс. руб.
- ПАО «Совкомбанк» размещение на депозитном счете – 952 300 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 31.12.2020 г. остаток по МПЗ – 294 тысяч рублей.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. у ООО «ДелоПортс» составляет 1 689 128 тыс. руб., ее составляют:

- авансовые платежи поставщикам – 5 797 тыс. руб.
- задолженность покупателей – 11 тыс. руб.
- авансовые платежи по налогам и сборам – 7 624 тыс. руб.

- проценты по договорам займов – 1 675 679 тыс. руб.
- задолженность сотрудников – 17 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	282 483
Средства на валютных счетах	0
Средства на специальных счетах в банках	0
Итого денежные средства	282 483
Иные эквиваленты денежных средств	0
Итого денежные эквиваленты	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	282 483

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 169 тыс. руб. отражены на 31.12.2020 г.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 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 31.12.2020 г. долгосрочные заемные средства составляют 13 842 598 тыс. руб., эта сумма состоит из: остатка по договору облигационного займа с АО «Райффайзенбанк», срок погашения 05.07.2022 г., который составил – 3 500 000 тыс. руб., остатка по договору облигационного займа с ПАО «Совкомбанк», срок погашения 01.04.2025 г., который составил – 140 000 тыс. долларов США.

Краткосрочные займы на 31.12.2020 г. составляют 322 267 тыс. руб. и состоят из:
- облигационного займа, полученного от АО «Райффайзенбанк», срок погашения 18.11.2021 г. в размере 1 150 тыс. руб.,
- начисленные проценты по долгосрочным займам в размере 321 117 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ООО «ДелоПортс» по строке 1520 Баланса на 31.12.2020 года составила 563 817 тыс. рублей.

Она сложилась из:

- | | |
|--|-------------------|
| - задолженность перед поставщиками | - 1 796 тыс. руб. |
| - задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами | - 2 021 тыс. руб. |
| - задолженность перед учредителями | - 560 тыс. руб. |

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

В связи с получением в 2020 г. доходов, как 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 2020 г. составила – 9 157 тыс. руб.

Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), подлежащая возмещению из бюджета, составила за 2020 г. – 272 тыс. руб.

11.2. Налог на прибыль организации

Налог на прибыль за период 2020 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 2020 г. составил 127 599 тыс. рублей.

Отложенное обязательство по налогу на прибыль – 29 402 тыс. руб.

12. Выручка от продаж, прочий доход.

Выручка от оказания услуг по основным видам деятельности за период 12 месяцев 2020 г. составила – 45 781 тыс. рублей без учета НДС.

Доход в виде процентов, начисленных по заключенным договорам займов, в 2020 году составил – 971 680 тыс. рублей.

Дивиденды, полученные за 2020 год от дочерних компаний, составили - 4 579 214 тыс. руб.

В 2020 году Обществом был получен доход от размещения денежных средств в банке в виде процентов в размере – 6 916 тыс. рублей.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год
Расходы на оплату труда строительной дирекции	33 033
Расходы на ДМС	644
Информационные расходы	719
Обучение персонала	56
Командировочные расходы	53
Программное обеспечение	371
Расходы на охрану труда	288
Материальные расходы	589
Сертификация и лицензирование для производственных нужд	192
Прочие расходы	6
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	35 951
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	59 271
Обучение персонала	112
Расходы на ДМС	556
Расходы по аренде	4 046
Амортизация ОС и НМА	604
Командировочные расходы	5 716
Представительские расходы	293
Материальные расходы	827
Программное обеспечение	166
Юридические расходы	424
Информационные расходы	12 205
Расходы на охрану труда	188
Расход на услуги связи, интернет	572
Услуги доставки	85
Аудиторские услуги	5 842
Расходы на рекламу	35
Налоги	1
Иные управленческие расходы	192
Содержание ОС	10
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	91 145

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020	
	Доходы	Расходы
Возмещение средств ФСС	94	
Курсовые разницы	5 750 560	5 736 631
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 534	5 160
Услуги банков		225
Расходы, связанные с облигационным займом		924
Иные операции	3	319 715
Итого прочие доходы/расходы	5 750 654	6 062 655

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

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 – 3 900 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2020 г. оценочных обязательств составляет – 92 тыс. руб.

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

16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило 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 общества				
1	ООО СК «Дело»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	-	100
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
Совет директоров				
	Шишкарев С.Н.	Председатель СД		
	Яковенко И.А.	Член СД		
	Беседин И.С.	Член СД		
	Гренков А.А.	Член СД		
	Паньков Д.А.	Член СД		
	Яценко А.Б.	Член СД		
Управленческий персонал				
	Яковенко И.А.	Генеральный директор		
	Шишкарев С.Н.	Владеет долей 70% в ООО УК «Дело» (доля 99% в УК ООО «Делопортс»)		
Бенефициарный владелец				
	Шишкарев С.Н.			

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 предоставленному займу, руб.	Долг по начисленным процентам, руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по предоставленным займам				
ООО «УК «ДЕЛО»	13 855 172	1 675 679		безналичный

* Данные приведены в тысячах рублей на 31 декабря 2020 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	2020	
Продажа товаров, работ, услуг		
АО «КСК»	39 209	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность,
прилагаемая к аудиторскому заключению
ООО Аудиторская компания «Независимый эксперт»
от 16 МАР 2021

ООО «НУТЭП»	15 735	
Предоставление имущества в аренду связанными сторонами		
АО «КСК»	4 041	
Финансовые операции, включая займы – полученные		
ООО «ТрансТерминал – Холдинг Лимитед»	50 000	
Финансовые операции, включая займы – выданные		
ООО «УК «ДЕЛО»	630 000	
Получение дивидендов		
АО «КСК»	7 204	
ООО «ТрансТерминал – Холдинг Лимитед»	2 399 600	
ДиСиПи Холдинг Лимитед	1 872 201	
ООО «НУТЭП»	209	
ООО СК «Дело»	300 000	
Выплата дивидендов		
ООО «УК «Дело»	3 219 678	
Шишкарёв С.Н.	213	

Размер вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу за 2020 г. составил 23 372 тыс. руб., в том числе:

Оплата труда за отчетный период – 14 946 тыс. руб.;

Начисленные страховые взносы и НДФЛ – 5 843 тыс. руб.;

Ежегодно оплачиваемый отпуск – 2 583 тыс. руб.

Прочие краткосрочные вознаграждения -нет.

Иные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Совету директоров вознаграждение в 2020 году не выплачивалось.

17. Непрерывность деятельности

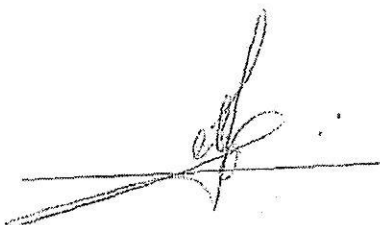
В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам и не ожидает существенных переносов сроков выполнения своих текущих обязательств. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований

полагать, что сроки финансирования основными покупателями Общества будут перенесены.

Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Генеральный директор
ООО «ДелоПортс»



Яковенко И.А.

Главный бухгалтер
ООО «ДелоПортс»
Дата



Землякова Н.А.

16 марта 2021 г.