



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ФИНЭКСПЕРТ - АУДИТ"

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

Член СРОА "Российский Союз Аудиторов" ОГРН 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 НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью
"ДелоПорте" (ООО "ДелоПорте")

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО "ДелоПорте" (ОГРН 1157746350090, 353902, Краснодарский край, Новороссийск г, Сухумское шоссе ул, дом № 21, этаж 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019, 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 2019 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 ООО "ДелоПорте" по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности организации ООО "ДелоПорте" за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, ООО "Аудиторская компания "Независимый эксперт", который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 15 марта 2019 года.

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.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПорте"
Аудиторское заключение за 2019 год



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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

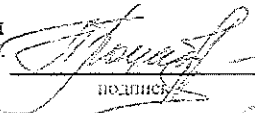
г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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 также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № А 030997 от 20.01.2010 г.

 / Н.Д. Поцабей /
подпись

Директор ООО "ФинЭксперт - Аудит"

Квалификационный аттестат аудитора № К 019208 от 26.07.2001 г.

 / Р.В. Попарев /
подпись

Аудиторская организация:

ООО "ФинЭксперт - Аудит"

ОГРН 1092801007991

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

член саморегулируемой организации аудиторов СРОА "Российский союз аудиторов"

ОРИЗ 11103024486

25 марта 2020 года

Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортис"
Аудиторское заключение за 2019 год



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	44470095		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7706420120		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Местонахождение (адрес)	353902, Краснодарский край, Новороссийск г, Сухумское шоссе ул, д. № 21, этаж 3 пом. 14	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ФИНЭКСПЕРТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2801144488
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1082801007991

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	3 308	3 386	4 537
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	670	828	837
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	27 862 768	28 923 025	19 185 316
	Отложенные налоговые активы	1180	167 884	136 463	116 750
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	87	169
	Итого по разделу I	1100	28 034 630	29 063 787	19 307 610
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	3	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	1 254 205	978 778	249 617
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 103 350	3 517 214	4 145 483
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 615	14 514	29 983
	Прочие оборотные активы	1260	440	295	4 713
	Итого по разделу II	1200	5 361 613	4 510 801	4 429 797
	БАЛАНС	1600	33 396 242	33 574 588	23 737 406

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	1 369 895	813 002	177 483
	Итого по разделу III	1300	20 570 902	20 014 009	19 378 490
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	12 166 798	13 225 884	3 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	85	7	912
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 166 883	13 225 891	3 500 912
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	645 062	324 534	850 651
5	Кредиторская задолженность	1520	8 268	7 243	5 443
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 127	2 911	1 910
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	658 457	334 689	858 004
	БАЛАНС	1700	33 396 242	33 574 588	23 737 406

Руководитель



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

19 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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		
0710002		
31	12	2019
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	72 063	77 479
6	Себестоимость продаж	2120	(45 419)	(30 023)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 644	47 456
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(125 733)	(110 372)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(99 089)	(62 916)
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 026 672	4 861 566
	Проценты к получению	2320	934 830	865 427
	Проценты к уплате	2330	(948 412)	(858 113)
	Прочие доходы	2340	2 270 091	12 746 121
	Прочие расходы	2350	(2 603 541)	(12 936 683)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 580 551	4 615 402
	Налог на прибыль	2410	31 343	20 617
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	31 343	20 617
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 611 894	4 636 019

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	4 611 894	4 636 019
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Яковенко Игорь
Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды			
0710004			
31	12	2019	
44470095			
7706420120			
64.99.1			
12300	16		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДелоПортс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	100 000	-	19 101 007	-	177 483	19 378 490
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 636 019	4 636 019
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 636 019	4 636 019
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	-	-	-	-	(4 000 500)	(4 000 500)
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	(4 000 500)	(4 000 500)

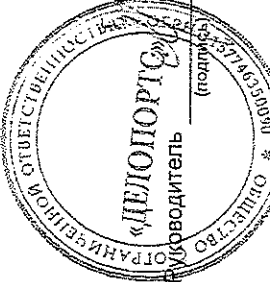
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	100 000		19 101 007		813 002	20 014 009
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-				4 611 893	4 611 893
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 611 893	4 611 893
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	-				(4 055 000)	(4 055 000)
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	(4 055 000)	(4 055 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	100 000		19 101 007		1 369 895	20 570 902

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	20 570 902	20 014 008	19 378 491



 «ЦЕЛОПОРТ»

 Общество с ограниченной ответственностью

 Р. Яковенко

 (подпись)

 19 марта 2020 г.

Яковенко Игорь

 Александрович

 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 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	2019
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	423 204	69 531
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	78 636	69 264
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	344 568	267
Платежи - всего	4120	(1 051 555)	(356 327)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(234 142)	(178 222)
в связи с оплатой труда работников	4122	(97 398)	(83 966)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(720 015)	(94 139)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(628 351)	(286 796)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 877 207	6 717 696
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	850 535	1 856 130
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 026 672	4 861 566
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 173 104)	(10 246 050)
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	(104)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 173 000)	(10 246 050)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 704 103	(3 528 354)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	32 602 738	29 606 685
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 540 000	8 199 996
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	31 062 738	21 406 689
Платежи - всего	4320	(35 689 144)	(26 428 087)
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	(3 317 897)	(4 000 448)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 203 985)	(668 931)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(31 167 262)	(21 758 708)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 086 406)	3 178 598
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 654)	(636 552)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 514	29 983
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 615	14 514
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(245)	621 083



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 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 (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2019	12	31
44470095		
7706420120		
64.99.1		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 308	3 386	4 537
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	670	828	837
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	27 862 768	28 923 025	19 185 316
Отложенные налоговые активы	1180	167 884	136 463	116 750
Прочие внеоборотные активы	1190	-	87	169
Запасы	1210	3	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 254 205	978 778	249 617
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 103 350	3 517 214	4 145 483
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 615	14 514	29 983
Прочие оборотные активы	1260	440	296	4 713
ИТОГО активы	-	33 396 242	33 574 588	23 737 406
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	12 166 798	13 225 884	3 500 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	85	7	912
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	645 062	324 534	850 651
Кредиторская задолженность	1520	8 268	7 243	5 443
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 127	2 911	1 910
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	12 825 341	13 560 580	4 358 916
Стоимость чистых активов	-	20 570 902	20 014 008	19 378 491

* - 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	6 051	(3 009)	1 740	1 816	1 816	(1 904)	-	-	5 975	(3 097)
	5110	за 2018г.	4 572	(379)	1 479	-	-	(2 630)	-	-	6 051	(3 009)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак	5101	за 2019г.	721	(166)	-	-	-	(130)	-	-	721	(296)
наименование места обслуживания, происхождения товаров	5111	за 2018г.	721	(36)	-	-	-	(130)	-	-	721	(166)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2019г.	-	-	1 740	-	-	(193)	-	-	1 740	(193)
	5112	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2019г.	65	(54)	-	-	-	(11)	-	-	65	(65)
	5113	за 2018г.	65	(38)	-	-	-	(16)	-	-	65	(54)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

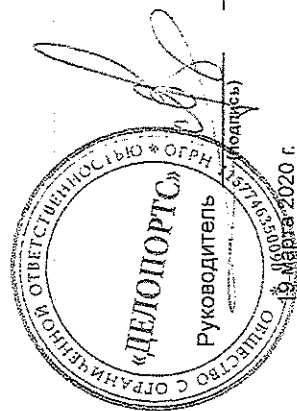
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	2	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	-	-

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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	344	1 826	-	(1 740)	430
в том числе:	5190	за 2018г.	344	1 479	-	(1 479)	344
Годовой отчет 2019 г.	5181	за 2019г.	-	86	-	-	86
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-
Корпоративный портал	5182	за 2019г.	344	-	-	-	344
	5192	за 2018г.	344	-	-	-	344
Годовой отчет 2018 г.	5183	за 2019г.	-	1 740	-	(1 740)	-
	5193	за 2018г.	-	-	-	-	-
Годовой отчет 2017 года	5184	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2018г.	-	1 479	-	(1 479)	-



 Руководитель
 Яковенко Игорь
 Александрович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Нагичие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	47 320	-	(47 320)	-
	5250	за 2018г.	-	793	-	(793)	-
в том числе:							
	5241	за 2019г.	-	169	-	169	-
МФУ цветной для СД	5251	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели 220719-1339-0003 ШУ	5252	за 2018г.	-	101	-	101	-
	5243	за 2019г.	-	-	-	-	-
Вертолет Robinson Helicopter Company R66 0575	5253	за 2018г.	-	47 003	-	47 003	-
	5244	за 2019г.	-	47	-	47	-
КОФЕМАШИНА (ОП)	5254	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 29	5255	за 2018г.	-	51	-	51	-
	5246	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 30	5256	за 2018г.	-	68	-	68	-
	5247	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 21 Проектный	5257	за 2018г.	-	77	-	77	-
	5248	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 22 Проектный	5258	за 2018г.	-	77	-	77	-
	5249	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 23 УИТ	5259	за 2018г.	-	77	-	77	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 27 Проектный		за 2018г.	-	74	-	74	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 25 технадзор		за 2018г.	-	83	-	83	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 26 технадзор		за 2018г.	-	77	-	77	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 24 МТК		за 2018г.	-	44	-	44	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 28 IT		за 2018г.	-	52	-	52	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер 20		за 2018г.	-	66	-	66	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Проектор ViewSonic		за 2018г.	-	46	-	46	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

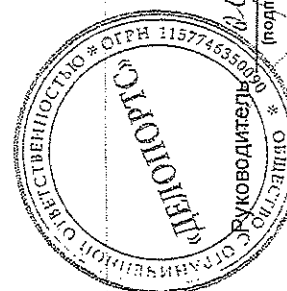
3. Финансовые вложения

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	28 923 024	-	117	-	-	-	(1 060 374)	27 862 768	-
	5311	за 2018г.	19 185 316	-	10 108 987	-	-	-	369 278	28 923 024	-
в том числе:	5302	за 2019г.	28 923 024	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	19 185 316	-	10 108 987	-	-	-	369 278	28 923 024	-
	5305	за 2019г.	3 517 215	-	32 400 352	31 814 216	-	-	-	4 103 350	-
	5315	за 2018г.	4 145 483	-	31 306 999	31 935 267	-	-	-	3 517 215	-
в том числе:	5306	за 2019г.	3 517 215	-	32 400 352	31 814 216	-	-	-	4 103 350	-
	5316	за 2018г.	4 145 483	-	31 306 999	31 935 267	-	-	-	3 517 215	-
	5300	за 2019г.	32 440 239	-	32 400 469	31 814 216	-	-	(1 060 374)	31 966 118	-
	5310	за 2018г.	23 330 799	-	41 413 986	31 935 267	-	-	369 278	32 440 239	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

19 марта 2020 г.

4. Запасы

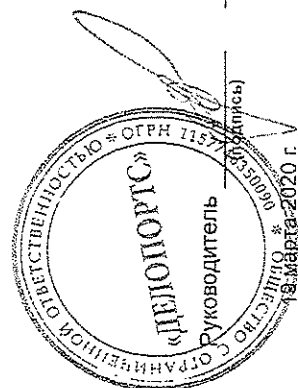
4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2019г.	978 778	-	552 308	-	(276 882)	-	-	1	2	1 254 205	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2018г.	249 617	-	780 335	-	(51 217)	-	-	43	-	978 778	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	14 755	-	42 469	-	(9 834)	-	-	-	-	47 390	-
Авансы выданные	5531	за 2018г.	5 062	-	9 693	-	-	-	-	-	-	14 755	-
	5512	за 2019г.	14 280	-	122 614	-	(11 257)	-	-	-	-	125 636	-
Прочая	5532	за 2018г.	2 652	-	12 139	-	(520)	-	-	-	-	14 280	-
	5513	за 2019г.	949 742	-	387 324	-	(265 790)	-	-	1	2	1 081 278	-
	5533	за 2018г.	241 892	-	758 503	-	(50 696)	-	-	43	-	949 742	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2019г.	978 778	-	552 308	-	(276 882)	-	-	X	X	1 254 205	-
	5520	за 2018г.	249 617	-	780 335	-	(51 217)	-	-	X	X	978 778	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

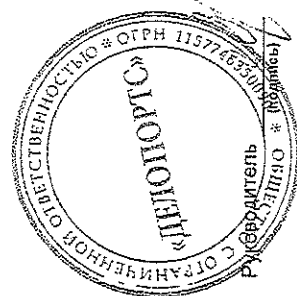
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	13 225 884	558 460	-	(1 617 546)	-	-	-	-	-	12 166 798
	5571	за 2018г.	3 500 000	10 074 694	-	(348 810)	-	-	-	-	-	13 225 884
	5552	за 2019г.	9 725 884	558 460	-	(1 617 546)	-	-	-	-	-	8 666 798
	5572	за 2018г.	-	10 074 694	-	(348 810)	-	-	-	-	-	9 725 884
	5553	за 2019г.	3 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	3 500 000
	5573	за 2018г.	3 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	3 500 000
	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2019г.	331 777	1 544 904	963 432	(2 186 785)	-	-	-	1	2	653 328
	5580	за 2018г.	858 095	5 330	888 773	(1 418 463)	-	-	43	-	-	331 777
	5561	за 2019г.	1 087	4 435	-	(900)	-	-	-	-	-	4 622
	5581	за 2018г.	3 576	1 078	-	(3 566)	-	-	-	-	-	1 087
	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5563	за 2019г.	6 111	340	-	(2 977)	-	-	-	1	-	3 475
	5583	за 2018г.	1 861	4 250	-	-	-	-	-	-	-	6 111
	5564	за 2019г.	149 262	-	624 140	(638 834)	-	-	-	-	-	134 568
	5584	за 2018г.	-	-	474 148	(324 866)	-	-	-	-	-	149 262
	5565	за 2019г.	175 272	1 540 000	339 292	(1 544 070)	-	-	-	-	-	510 494
	5585	за 2018г.	850 651	-	414 625	(1 090 003)	-	-	-	-	-	175 272
	5566	за 2019г.	45	129	-	(4)	-	-	-	-	2	172
	5586	за 2018г.	7	2	-	(7)	-	-	43	-	-	45
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2019г.	13 557 661	2 103 364	963 432	(3 804 331)	-	X	-	-	-	12 820 127
	5570	за 2018г.	4 356 095	10 080 024	888 773	(1 767 273)	-	X	-	-	-	13 557 661

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



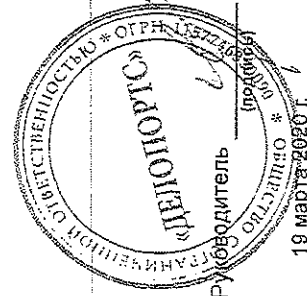
Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

19 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	1 860	3 112
Расходы на оплату труда	5620	90 161	85 090
Отчисления на социальные нужды	5630	19 663	17 777
Амортизация	5640	4 729	3 433
Прочие затраты	5650	54 728	30 983
Итого по элементам	5660	171 151	140 395
Фактическая себестоимость проданных товаров	5685	-	-
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	171 151	140 395

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

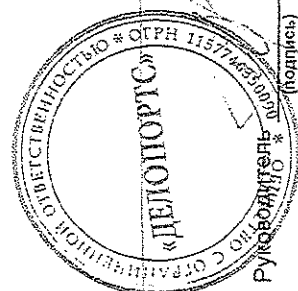
Руководитель

подпись № 0000000000

19 марта 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 911	7 317	(5 024)	(77)	5 127
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель *
(подпись)

19 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	9 674 777	6 041 022	34 280
	5811	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-
за 2019г.	5911	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-



Яковенко Игорь
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ДелоПортс»
ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 2019 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

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 2019 г. составила 41 человек.

В состав Совета директоров Общества входят:

Шипкарев С.Н. - Председатель Совета директоров,

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

Суркова Е.А. - член совета директоров

Элларян А.С. - член совета директоров

Березкин С.Н. - член совета директоров

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

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

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом с учетом требований Приказа Минфина Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 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.

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.

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.

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 непоплаченной 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 2019 году составили – 1 826 тыс. руб., в том числе:

1. приобретенные:

- исключительные права на дизайн-макет годового отчета ООО «ДелоПортс» за 2018 год на русском и английском языках - 1 740 тыс. руб.;
- исключительные права на дизайн-макет годового отчета ООО «ДелоПортс» за 2019 год на русском и английском языках - 86 тыс. руб.

Нематериальные активы, введенные в эксплуатацию на 31.12.2019 г. составляют – 1 740 тыс. руб.

Выбытие нематериальных активов в течение 2019 года составило 1 816 тыс. руб.

Амортизация в 2019 г. по нематериальным активам составила 1 904 тыс. руб.

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

2. Основные средства

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

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2019
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	31.12.2019
ООО «УК «Дело»	8 667 335
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	8 667 335

Всего финансовых долгосрочных вложений за 2019 год произведено в сумме – 27 862 768 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

Краткосрочных финансовых вложения на 31.12.2019 г. общества составили 4 103 350 тыс. руб.:

- ООО «УК «Дело» Договоры займа – 3 804 200 тыс. руб.
- АО «Райффайзенбанк» размещение на депозитном счете – 299 150 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 31.12.2019 г. остаток по МПЗ, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты – 3 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. у ООО «ДелоПортс» составляет 1 254 205 тыс. руб., ее составляют:

- авансовые платежи поставщикам – 125 536 тыс. руб.

- задолженность покупателей – 47 390 тыс. руб.
- авансовые платежи по налогам и сборам – 76 тыс. руб.
- проценты по договорам займов – 1 080 995 тыс. руб.
- задолженность сотрудников – 9 тыс. руб.
- прочие оплаты – 199 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. у Общества отсутствует.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2019
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	3 615
Средства на валютных счетах	0
Средства на специальных счетах в банках	0
Итого денежные средства	3 615
Иные эквиваленты денежных средств	0
Итого денежные эквиваленты	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 615

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 440 тыс. руб. отражены на 31.12.2019 г.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 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 31.12.2019 г. долгосрочные заемные средства составляют 12 166 798 тыс. руб., эта сумма состоит из: остатка по договору облигационного займа с АО «Райффайзенбанк», который

составил – 3 500 000 тыс. руб., остатка по договору облигационного займа с ПАО «Совкомбанк», который составил – 140 000 тыс. долларов США.

Краткосрочные займы на 31.12.2019 г. составляют 645 062 тыс. руб. и состоят из:

- облигационного займа, полученного от АО «Райффайзенбанк» в размере 1 241 тыс. руб.,
- суммы займа, полученного от ООО «НУТЭП» в размере 350 000 тыс. руб.
- начисленные проценты по полученным краткосрочным займам в размере 1 496 тыс. руб.
- начисленные проценты по долгосрочным займам в размере 292 325 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности ООО «ДелоПортс» по строке 1520 Баланса на 31.12.2019 года составила 8 268 тыс. рублей.

Она сложилась из:

- задолженность перед поставщиками - 4 622 тыс. руб.
- задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами - 3 474 тыс. руб.
- прочая задолженность - 172 тыс. руб.

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

В связи с получением в 2019 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 2019 г. составила – 14 472 тыс. руб.

Сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), подлежащая возмещению из бюджета, составила за 2019 г. – 2 068 тыс. руб.

11.2. Налог на прибыль организации

Налог на прибыль за период 2019 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 2019 г. составил 152 482 тыс. рублей.

Отложенное обязательство по Налогу на прибыль – 30 495 тыс. рублей.

Результатом продажи основного средства в 2019 году явился убыток в размере 4 653 тыс. рублей, в налоговом учете данный убыток списывается в течение остатка амортизационного периода проданного основного средства, поэтому в бухгалтерском учете возник расход будущих периодов в виде отложенного обязательства в размере 930 тыс. рублей.

12. Выручка от продаж, прочий доход.

Выручка от оказания услуг технического заказчика за период 12 месяцев 2019 г. составила – 60 055 тыс. рублей без учета НДС.

Доход в виде процентов, начисленных по заключенным договорам займов, в 2019 году составил – 912 942 тыс. рублей.

Дивиденды, полученные за 2019 год от дочерних компаний, составили - 5 027 193 тыс. руб.

В 2019 году Обществом был получен доход от размещения денежных средств в банке в виде процентов в размере – 21 889 тыс. рублей.

Прочий доход за 2019 г. является положительной курсовой разницей и составляет – 12 008 тыс. рублей.

Доход от продажи основного средства составил 40 000 тыс. руб.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2019 год
Расходы на оплату труда строительной дирекции	37104
Расходы на ДМС	570
Информационные расходы	893
Обучение персонала	121
Командировочные расходы	53
Программное обеспечение	376
Расходы на охрану труда	25
Материальные расходы	5 163
Сертификация и лицензирование для производственных нужд	1 075
Прочие расходы	38
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	45 419
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	72 723
Обучение персонала	261
Расходы на ДМС	464
Расходы по аренде	4 146
Амортизация ОС и НМА	3 893
Командировочные расходы	19 521
Представительские расходы	567
Материальные расходы	915
Программное обеспечение	211
Юридические расходы	37
Информационные расходы	16 075
Расходы на охрану труда	5
Расход на услуги связи, интернет	538
Услуги доставки	138
Аудиторские услуги	3 335
Расходы на рекламу	1 541
Налоги	44
Иные управленческие расходы	85
Содержание ОС	1 235
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	125 733

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2019	
	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	40 000	44 653
Курсовые разницы	2 225 356	2 264 197

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2019	
	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	40 000	44 653
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 548	2 435
Услуги банков		261
Расходы, связанные с облигационным займом		2 578
Иные операции	3 187	290 193
Итого прочие доходы/расходы	2 270 091	2 604 257

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 – 7 317 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2019 г. оценочных обязательств составляет – 5127 тыс. руб.

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

16. Связанные стороны

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

К операциям со связанными сторонами, в основном относятся операции:

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

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

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

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

Данные о вложениях в уставные капиталы Компаний раскрыты в Пояснительной записке в разделе Финансовые вложения, Долгосрочные финансовые вложения.
Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Наименование	Долг по предоставле нному займу, руб.	Долг по начисленным процентам, руб.	Условия и сроки осуществле ния расчетов	Форма расчетов
Задолженность по предоставленным займам				
ООО «УК «ДЕЛО»	12 481 535	1 299 265		безналичный

* Данные приведены в тысячах рублей на 31 декабря 2019 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	2019	
Продажа товаров, работ, услуг		
АО «КСК»	47197	
ООО «НУТЭП»	34311	
Предоставление имущества в аренду связанными сторонами		
АО «КСК»	3504	
Финансовые операции, включая займы – полученные		
ООО «ТрансТерминал – Холдинг Лимитед»	350 000	
Финансовые операции, включая займы – выданные		
ООО «УК «ДЕЛО»	12 481 535	
Получение дивидендов		
АО «КСК»	11 560	
ООО «ТрансТерминал – Холдинг Лимитед»	1 800 000	
ДиСиПи Холдинг Лимитед	3 013 807	
ООО «НУТЭП»	1 304	
ООО СК «Дело»	200 000	

Выплата дивидендов		
ООО «УК «Дело»	4 054 595	



Яковенко И.А.

Главный бухгалтер

ООО «ДелоПортс»

Землякова Н.А.

Дата

19 марта 2020 г.