

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед»

За 2020 год

Общие сведения

ООО «Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед» создано Решением учредителя от 15 марта 2012 и зарегистрировано 13 сентября 2012 года.

Предприятие начало осуществлять свою деятельность с 13 сентября 2012 года.

В Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись ОГРН №1127847478769 от 13 сентября 2012 года.

Предприятие зарегистрировано и фактически находится по адресу: Санкт-Петербург, 198097, проспект Стачек 48, корп 2, БЦ «Империл».

9 марта 2016 года предприятие зарегистрировало филиал в г. Мурманск без выделенного баланса и без расчетных счетов, Филиал расположен по адресу: г. Мурманск, улица Капитана Тарана, 25, КПП 519043001.

В связи со сложной эпидемиологической ситуацией предприятие сумело зарегистрировать филиал в г. Владивосток только 15 января 2021 года, хотя Решение принималось еще в марте 2020 года. Филиал зарегистрирован по адресу 690065, Приморский край 690065, Владивосток, ул.Стрельникова 7, 601.

Единственным учредителем предприятия является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ООСиЭл Логистика (Европа) Лимитед», созданная в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, с официальным адресом: ООСиЭл Хаус, Бридж Роуд, Левингтон, Саффолк, Великобритания, зарегистрированная 14 января 1985года под номером 1877229.

Уставный капитал составляет 10 тыс. Рублей и выплачен полностью.

Высшим органом управления предприятием является общее собрание участников.

Оперативное управление предприятием в 2020 году осуществлялось Правлением, состоящим не менее, чем из 2 (двух) человек. Совет Директоров состоял из Быкова Н.А., ЙЕ Янпин (YE Jianping) и ПАН Чанг Мин (Chung Ming PAN). С 1 января 2021 года ЙЕ Янпин выбыл, г-жа ТАЙЖИН Сулиани и г.Мартынец Павел Георгиевич вошли Правление.

Основными направлениями деятельности предприятия являются организация международных перевозок грузов, а также организация оказания логистических услуг, как на территории РФ, так и за рубежом.

Основной доход организации в 2020 году получен от оказания услуг по организации перевозок и оказания логистических услуг.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.) и сравнительные данные прошлого года приведены в таблице ниже:

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
	Выручка - всего	2110	2,393,478	1,433,964
001	В том числе: По ставке 0%	2111	2,132,343	1,131,316
002	По ставке 18%	2112	254,767	298,564
003	Без НДС	2113	6,368	4,084

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 68 человек (31 декабря 2019 г. –50 человек).

1. Основа составления финансовой отчетности

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке и кредиторская задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курс доллара США составил на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. –61,9057 руб. за доллар). Изменение на 19,3%

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 В бухгалтерском балансе организации дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, так как период их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2020г., Организацией обнаружена сомнительная дебиторская задолженность по следующим компаниям:

Наименование	Сумма (тыс руб)
ООО Фанрус	159
ООО Фэшн Фэмили	1,172
ООО Производитель Работ	877
ООО Прораб	1,483
ООО Технические системы	9
Итого	3,700

Создан резерв в сумме 3,700 тыс рублей, данный резерв отнесен на счет 63 и в отчетности показан свернуто с дебиторской задолженностью. В 2021 году получено окончательное решение пристава о невозможности взыскания задолженности с ООО Фэшн Фэмили.

3.2 Состав дебиторской и кредиторской задолженности представлен в расшифровках к балансу организации

3.2.1. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
001	Расчеты с покупателями\заказчиками	534,972	418,466
002	Переплата в бюджет и фонды (ФСС)	1,122	417
003	Авансы поставщикам	131,950	2,389
004	Прочее	16,175	53,952
	Итого:	684,219	475,224

3.2.2. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Пояснения	Наименование показателя	На 31.12.20 г.	На 31.12.2019 г.
001	Расчеты с поставщиками	1,044,681	54,765
002	Расчеты с бюджетом	515	7,250
003	Прочее	207,065	388,529
004	авансы	13,482	2,122
	Итого:	1,265,733	452,666

Авансы от покупателей показаны в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

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

Организация переоценку основных средств не производила.

Сведения о наличии и движении основных средств приведены ниже в таблице.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Группа учета ОС	год	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	2020	4792	2377	2415	3723	1649	243	243	8272	3783	4489
	2019	3327	1246	2081	1465	1131	0	0	4792	2377	2415
Автотранспорт	2020	57874	3635	54239	76083	8191	5759	685	128198	11141	117057
	2019	640	136	504	57234	3498			57874	3634	54240
Хозяйственный	2020	95	95	0					95	95	0
	2019	95	90	5		5			95	95	0
ИТОГО	2020	62761	6107	56654	79806	9840	6002	928	136565	15019	121546
	2019	4062	1472	2590	58699	4634	-	-	62761	6106	56655

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 Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

В связи с необходимостью улучшать качество услуг в 2020 году приобретено 11 грузовых автомашин с прицепами для перевозки контейнеров. В 2021 году запланировано увеличивать парк автомашин.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2-3
Транспортные средства	3-5
Прочее	5-7
Аппаратура проводной связи общего	7-10

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными разделом 4.3. учетной политики, если их стоимость не превышает 40 тыс. рублей.

Инвентаризация основных средств осуществляется 1 раз в 3 года

Инвентаризация по требованию учредителя производится 2 раза в год в мае и ноябре 2020 года. Последняя инвентаризация производилась на 30 ноября отчетного года и оформлена документально.

5. Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Результат от продажи валюты показан в Отчете о финансовых результатах в свернутом виде.

5.1 Расшифровка статей управленческих расходов приведена в Расшифровках к Отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) по статьям затрат:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Управленческие расходы - всего	2220	137,869	93,189
В том числе:			
На оплату труда, взносы в фонды, прочие расходы на персонал (Зарплата и налоги, добр.мед.страх, резерв на отпуск, услуги по расчету зарплат)	2221	114,213	76,792

Аренда	2222	7,380	5,107
Конс. услуги группы	2223	622	398
Прочее	2226	15,654	10,892

Курсовые разницы показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.
Результат от покупки валюты показан в отчетности свернуто.

5.2 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы - всего	2340	7,396	4,301
В том числе:			
Результат от покупки валюты	2341	3,006	1,357
Прочее (в т.ч. проценты банка 2,862) Выбытие ОС 1,213	2342	4,390	2,944

5.3 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Прочие расходы - всего	2350	29,456	5,771
В том числе:			
Банковские комиссии	2352	5,714	3,975
Прочее(резев по сомнительным долгам (2,528), претензии)	2353	3,403	1,686
Изменение курсов валют	2354	20,339	110

6. Оценочные обязательства (резервы)

В соответствии с законодательством в 2020 году сформированы следующие оценочные резервы:

- 1) Резерв на оплату отпусков на 31.12.2020г. – 4,980 тыс. рублей. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных «заработанных», но не использованных сотрудниками на отчетную дату. Срок исполнения данного обязательства регулируется условиями заключенных договоров и требованиями трудового законодательства.
- 2) Резерв на выплату годовой премии. По Стандартам международной группы ООСЛ резерв формируется в случае, когда коэффициент рентабельности капитала составляет не менее 6%.

При этом точная сумма премии не может быть определена до момента пока финансовая отчетность группы не подтверждена аудитором Группы. Оценочное обязательство (Резерв на выплату годового вознаграждения) сформировано в соответствии с утвержденным Принципалом бонусным положением и охватывает весь соответствующий персонал организации.

Сумма Резерва в сумме 16,915тыс.руб включает приблизительные расходы и социальные налоги (страховые взносы), рассчитанные в соответствии с учетными принципами Принципала, применяемыми для Группы компаний.

Таблица движения резервов за 2020 год (тыс. руб.):

Вид резерва	Остаток на 01.01.2020	Использовано	Доначислено	Остаток на 01.01.2021
Резерв на выплату отпускных	2,955	2,278	4,303	4,980
Резерв на выплату годовой премии	5,029	5,223	17,109	16,915
Итого:	7,984	7,501	21,412	21,895

7. Отложенный налог на прибыль

Таблица движения отложенных налоговых активов за 2020 год (тыс. руб.):

ОНА	Остаток на 01.01.2020	Доначислено/ (использовано)	Остаток на 01.01.2021
ОНА1 по резерву на выплату отпускных	591	405	996

ОНА2 по резерву премии за 2020 год	1,006	2,377	3,383
Итого:	1,597	2,782	4,379

	<i>2020(тыс.руб)</i>	<i>2019 (тыс. руб.)</i>
<i>Условный расход по Налогу на прибыль</i>	<i>10,509</i>	<i>15,986</i>
<i>Постоянное налоговое обязательство (ПНО)</i>	<i>728</i>	<i>604</i>
<i>ОНА (изменение)</i>	<i>2,782</i>	<i>920</i>
<i>Налог на прибыль</i>	<i>14,019</i>	<i>17,510</i>

Итого текущий расход по Налогу на прибыль 14,019 тыс. руб., что соответствует декларации по Налогу на прибыль за 2020 год. Данная сумма отражена в строке «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

8. Аффилированные лица

Головная компания

100% уставного капитала Организации принадлежит акционерной компании с ограниченной ответственностью «ООСиЭл Логистика (Европа) Лимитед» (Великобритания).

В рамках международной логистической деятельности предприятие выступало в качестве организатора услуг для компаний, входящих в международную логистическую группу ООСЛ Логистика, а, именно, OOCL Logistics (China) Ltd Dalian Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Guangzhou Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Ningbo Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Qingdao Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Shenzhen Branch, OOCL Logistics (France) S.A.S., OOCL Logistics (India) Private Limited, OOCL Logistics (Taiwan) Ltd.

В отчетном периоде и по настоящее время компанию возглавляет Генеральный директор Быков Н.А.

Исполнительный директор Мартынец П.Г.

Выплаты генеральному директору осуществлялись в соответствии с условиями трудового договора.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

10. РАЗМЕРЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу определяются в соответствии со штатным расписанием и текущим Положением о премировании.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2020 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

13. Непрерывность деятельности

Распространение коронавирусной инфекции является обстоятельством, которое указывает на наличие неопределенности во всем мире. По оценке руководства, данная неопределенность не является существенной с той точки зрения, что не может сама по себе вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- отрасль, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является стабильно действующей;
- в условиях вводимых ограничений Общество продолжает свою деятельность лишь с тем отличием, что введены дополнительные меры и правила контроля допуска работников на рабочие места.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность, в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке

14. Заключение

Компания активно развивается. Выручка за период 2020 год увеличилась на 67 % по сравнению с 2019 годом. В течение 2020 года компания продолжала активно наращивать обороты с постоянными крупными клиентами, такими как АО СИБУР Интернэшнл, Детский Мир, Карелия Палп, Мэлон Фэшн Груп, Амвэй, ЦБК, ОБИ Прямой Импорт и Поставки, КАМАЗ, КАМА-Тракс, Мир ООО «Даймлер-Рус», ЦБК «Сегежа», Procter & Gamble (российское и шведское отделения), Спортмастер и большое количество небольших клиентов.

В 2021 году начал функционировать филиал Общества в г. Владивосток Приморского края.

В 2021 году планируется открытие филиалов в Москве и Екатеринбурге.

Генеральный директор

Быков Н.А.

