Общество с ограниченной ответственностью "ЕСЛ Шиппинг Раша"
(ООО "ЕСЛ Шиппинг Раша")
ОГРН 1217800118799, ИНН 7840097209, КПП 784001001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Сведения об ООО "ЕСЛ Шиппинг Раша" и финансово-хозяйственная деятельность.

Предоставляемая бухгалтерская отчетность ООО «ЕСЛ Шиппинг Раша» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

ООО «ЕСЛ Шиппинг Раша» (далее – ООО, Общество) зарегистрировано 02.08.2021г., юридический адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Муниципальный округ Владимирский округ, ул. Воронежская, д.5, литера А, пом. 15-Н/351/1.

Генеральным директором ООО «ЕСЛ Шиппинг Раша» в 2021 является Юлия Викторовна Пугина.

Уставный капитал (УК) Общества на 31.12.2021г. составляет 9 000 000 руб.

Учредителями Общества являются:

ESL SHIPPING OY/ ЕСЛ ШИППИНГ ОЮ (Финляндская Республика)- 1% от УК (90 000 руб.);

OY BOMANSHIP AB/ ОЮ БОМАНШИП АБ (Финляндская Республика)- 99% от УК (8 910 000 руб.).

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Деятельность ООО согласно ОКВЭД связана с деятельность морского грузового транспорта (50.20 Деятельность морского грузового транспорта). В 2021 году Общество не вело деятельности, осуществляя административно-организационную подготовку для развития бизнеса. В 2021 году Общество вело переговоры по вопросу использования грузового траулера учредителя в деятельности на территории РФ и оформляло необходимую документацию, также проводились переговоры с потенциальными заказчиками, начало сотрудничества с которыми запланировано на 2022 год, после проведения необходимых подготовительных процедур.

В 2021 году у Общества не было реализации услуг/ работ/ товаров.

2. Информация о связанных сторонах.

1.	Полное наименование учредителя (участника) - юридического лица	ЕСЛ ШИППИНГ ОЮ
	Полное наименование в латинской транскрипции	ESL SHIPPING OY
	Страна регистрации (инкорпорации)	Финляндская Республика
2.	Полное наименование учредителя (участника) - юридического лица	ОЮ БОМАНШИП АБ
	Полное наименование в латинской транскрипции	OY BOMANSHIP AB
	Страна регистрации (инкорпорации)	Финляндская Республика

Финансирование текущей деятельности Общества в 2021 году осуществлялось за счет собственных средства, представленных средствами уставного капитала, перечисленными на расчетный счет в соответствии с Уставом. Перечисление уставного капитала было единственной операцией со связанными сторонами в 2021 году.

3. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

На 31.12.2021г. Общество не имеет обязательств и активов в иностранной валюте.

4. Учет кредитов и займов

У Общества нет договоров займа и кредитов.

5. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

В балансе отражено оценочное обязательство по отпускам на счете 96 в сумме 1 087,07 руб.

Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год. Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующих ему страховых взносов.

Обязательство по страховым взносам оценивается по каждому сотруднику.

Ставка (%) применяемая для создания оценочного резерва по страховым взносам, равна среднему проценту за предшествующий год и рассчитывается отдельно по каждому сотруднику.

На 31 декабря проводится инвентаризация обязательства по неиспользованным отпускам, при этом уточняется величина среднедневной оплаты труда сотрудников за последние 12 месяцев.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021г. не создавался, на 31.12.2021 сомнительная задолженность отсутствует.

Резерв на выплату бонусов на 31.12.2021г. не создавался.

6. Основные средства.

Общество не имеет объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021г.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расшифровка стр. 1250 баланса на 31.12.2021г. приведена в таблице ниже.

Таблица 1

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2021г.	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	7 996 986,97
Итого	7 996 986,97

8. Расчет налога на прибыль.

Налог на прибыль за 2021 год не начислялся, так как по итогам 2021 года финансовый результат Общества составил:

в бухгалтерском учете – убыток 648 625,07 руб.;

в налоговом учете – убыток 809 069,26 руб.

В 2021 году разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 1 087,07 руб., что привело к образованию отложенного налогового актива - 217,41 руб. Сумма отложенного налога, рассчитанного на основании убытка в бухгалтерском учете за 2021 год составила 161 813,85 руб. Итого сумма отложенного налога на прибыль за 2021: 162 031,26.

9. Информация о рисках

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок: российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Влияние коронавируса на деятельность компании

В 2021 коронавирус не оказал существенного воздействия на деятельность Общества: подготовительная административная деятельность осуществлялась с использованием телекоммуникационных каналов связи, дистанционных способов коммуникации, командировки и личное общение были максимально ограничены с учетом рекомендаций государственных структур в области здравоохранения.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа потенциальных клиентов.

Стоимость потребленной электроэнергии входит в стоимость услуг по аренде.

В приложении дополнительно раскрыта информация о составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности, затратах по обычным видам деятельности.

Событий после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, не было.

29.01.2022

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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	66	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	66	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	66	-	-	-	-	X	-	-	66	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	(1)	1	-	-	X	-	-	-
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Пугина Юлия Викторовна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	99	-
Отчисления на социальные нужды	5630	31	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	678	-
Итого по элементам	5660	808	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	808	-

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

Руководитель _____ **Пугина Юлия Викторовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 января 2022 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	-	9	(8)	-	1
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Пугина Юлия Викторовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

29 января 2022 г.