

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Дата (число, месяц, год)	Коды
31/12/2021	31/12/2021
по ОКПО	43621669
ИНН	2315069296
по ОКВЭД 2	52.24.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 671 16
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество "ЗИМ Раша"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортная обработка контейнеров

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	22 828	(12 802)	3 557	(1 975)	1 975	(1 937)	-	-	24 410	(12 764)
в том числе:	5210	2020 г.	24 114	(11 937)	25	(1 311)	1 311	(2 176)	-	-	22 828	(12 802)
<i>Офисное оборудование</i>	5201	2021 г.	4 756	(3 742)	565	(399)	399	(1 026)	-	-	4 922	(4 369)
	5211	2020 г.	4 951	(2 885)	-	(195)	195	(1 052)	-	-	4 756	(3 742)
<i>Транспортные средства</i>	5202	2021 г.	3 638	(1 824)	2 992	(1 575)	1 575	(439)	-	-	5 055	(688)
	5212	2020 г.	4 708	(2 329)	25	(1 095)	1 095	(590)	-	-	3 638	(1 824)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5203	2021 г.	985	(945)	-	(1)	1	(38)	-	-	984	(982)
	5213	2020 г.	1 006	(866)	-	(21)	21	(100)	-	-	985	(945)
<i>Здания</i>	5204	2021 г.	13 449	(6 281)	-	-	-	(434)	-	-	13 449	(6 225)
	5214	2020 г.	13 449	(5 857)	-	-	-	(434)	-	-	13 449	(6 231)

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	709	2 262
Расходы на оплату труда	5620	80 766	67 530
Отчисления на социальные нужды	5630	20 277	18 147
Амортизация	5640	1 937	2 176
Прочие затраты	5650	1 222 326	1 000 273
Стоимость услуг порта	5650.1	1 182 248	980 559
Итого по элементам	5660	1 326 015	1 090 388
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 326 015	1 090 388

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	4 825	13 270	(11 137)	-	6 958
в том числе:						
Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска	5701	2 925	7 070	(6 827)	-	3 168
Оценочное обязательство под расходы на обязательный аудит	5702	1 900	4 400	(4 310)	-	1 990
Оценочное обязательство под предстоящие расходы	5703	-	1 800	-	-	1 800

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	5 187	8 474	(8 836)	-	4 825
в том числе:						
Оценочное обязательство под неиспользованные отпуска	5711	3 387	6 089	(6 551)	-	2 925
Оценочное обязательство под расходы на обязательный аудит	5712	1 800	2 385	(2 285)	-	1 900

Генеральный директор

Карпузов Юрий Алексеевич

Главный бухгалтер

Каманина Валерия Владимировна

1 марта 2022 г.



АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «ЗИМ Раша» (сокращенное наименование – АО «ЗИМ Раша») (далее – «Общество») зарегистрировано:

- Администрацией г. Новороссийска 20 февраля 1996 года за номером 83;
- Инспекцией МНС России по г. Новороссийску Краснодарского края. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 27 января 2003 года за № 1032309079934.

Место нахождения Общества: 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Новороссийской республики, 14А.

Почтовый адрес Общества: 353900, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Новороссийской республики, 14А.

В течение отчетного 2021 года Общество имело в своем составе одно обособленное подразделение:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Представительство АО «ЗИМ Раша» в г. Москве	119049, г. Москва, ул. Донская, д. 15

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются портовое экспедирование контейнеризированных грузов и сопутствующие услуги по их наземной доставке, а также агентирование судов и организация перевозок грузов в контейнерах по судоходной линии ZIM.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 год составила 59 человек (за 2020 год – 59 человек).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общее управление Обществом осуществляет Совет директоров Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

В состав Совета директоров Общества в 2021 и 2020 годах входили:

1. Хани Калински Гозлан – Председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

2. Асаэль Бен Яков (до 25.05.2020);
3. Березкин Сергей Николаевич;
4. Чернышов Андрей Владимирович;
5. Яков Барак;
6. Кутателадзе Дмитрий Анзорович;
7. Яир Исман (с 25.05.2020).

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

1. Информация об Обществе (продолжение)

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Генеральным директором Общества в 2021 и 2020 годах являлся Карапузов Юрий Алексеевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества в 2021 году входили:

1. Саакянц Александр Юрьевич;
2. Симча Дахан-Нагар.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидается введение дополнительных санкций и ограничений деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность (продолжение)

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. В 2021 году Общество продолжало вести хозяйственную деятельность в обычном режиме. График и режим работы не пересматривались, все заказы покупателей были выполнены, все каналы оказания услуг поддерживаются. Общество предоставляет услуги в области морских перевозок всех видов товаров, включая продовольственные товары и строительные товары, которые постоянно потребляются населением, поэтому руководство Общества считает, что деятельность Общества будет осуществляться непрерывно.

Начиная с 2020 года, основной мерой Общества по борьбе с последствиями COVID-19 является пересмотр условий отсрочки платежей для контрагентов в сторону их увеличения и в том числе получение отсрочек по платежам от своих основных поставщиков.

Дальнейшее развитие событий, связанных с COVID-19, и их влияние на Общество в будущем невозможно точно предсказать. Руководство оценивает низкую степень негативного воздействия последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в отчетном периоде и в будущих периодах. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные шаги для смягчения потенциального воздействия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

3. Основа составления бухгалтерской отчетности (продолжение)

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Рублей за 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Рублей за 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублями, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 года. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Изменения в учетной политике Общества в 2021 году

Изменения в учетную политику в 2021 году не вносились. 1 января 2021 года вступил в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», стандарт не оказал существенное влияние на бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность Общества.

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства 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.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

5. Основные средства (продолжение)

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (строительство, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	2021	2020
Здания	31	31
Офисное оборудование	3-6	3-6
Транспортные средства	4-5	4-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-6	3-6

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

6. Дебиторская задолженность

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.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков АО «ЗИМ Раша»	90 773	90 416	68 424
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ZIM Intergrated Shipping Ltd	111 456	21 618	10 115
Дебиторская задолженность ZIM Intergrated Shipping Ltd (агентское вознаграждение)	12 166	5 525	5 713
Дебиторская задолженность ZIM Intergrated Shipping Ltd (агентский договор – возмещаемые расходы)	360 298	59 579	72 328
Итого Торговая дебиторская задолженность	574 693	177 138	156 580
Итого прочая дебиторская задолженность по бонусам за объем обработанных контейнеров	33 314	28 257	-
Авансы выданные поставщикам АО «ЗИМ Раша»	1 337	1 516	1 455
Авансы выданные поставщикам ZIM Integrated Shipping Services Ltd	4 235	1 635	2 007
Итого Авансы выданные	5 572	3 151	3 462
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	798	718	658
Прочая дебиторская задолженность	11 745	4 096	3 761
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(14 989)	(14 904)	(16 358)
Итого дебиторская задолженность	611 133	198 456	148 103

Наиболее крупные дебиторы Общества, задолженность которых отражена в составе дебиторской задолженности, включают:

Наименование	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Zim Intergrated Shipping Services LTD	372 464	60,95	65 104	32,81	79 928	53,97
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП» (бонусы за объем обработанных контейнеров)	33 314	5,45	28 257	14,24	-	-
ООО «Ритейл импорт»	29 650	4,85	7 082	3,57	1 859	1,26
Searoute Trading Ltd	20 497	3,35	20 635	10,40	16 608	11,21
АО "Тандер"	19 633	3,21	3 436	1,73	2 469	1,67
ООО «Абсолют Логистик»	19 581	3,20	143	0,07	58	0,04

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

6. Дебиторская задолженность (продолжение)

Наименование	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ООО «Рускон»	14 743	2,41	17 115	8,62	12 456	8,41
АО "АРВИАЙ (РАШЕН ВЕНЧУР ИНВЕСТМЕНТС)"	10 890	1,78	6 997	3,53	102	0,07
ООО "Юсен Лоджистикс Рус"	9 476	1,55	691	0,35	691	0,47
ООО «Рускон-Брокер»	7 535	1,23	1032	0,52	3 521	2,38
ООО «Национальная логистическая компания»	4 613	0,75	4 540	2,29	3 601	2,43
ООО «Русмарин-Логистика-Н»	3 449	0,56	2 176	1,10	925	0,62
Прочие дебиторы	65 288	10,71	41 248	20,77	25 885	17,47
Общая сумма дебиторской задолженности	611 133	100,00	198 456	100,00	148 103	100,00

Zim Integrated Shipping Services Ltd., ООО «Рускон», ООО «Рускон-брокер», ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП» являются связанными сторонами Общества, дополнительная информация по которым раскрыта в Разделе 15 настоящих пояснений.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 85 тыс. руб. (в 2020 году был создан резерв на сумму 143 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, в течение 2021 г. отсутствует (в 2020 г. включала списание дебиторской задолженности ООО «Авто-Лайнер» прекратившего деятельность юридического лица в связи с его исключением из ЕГРЮЛ в сумме 1 597 тыс. руб.).

7. Денежные средства, 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (продолжение)

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы поступлений от покупателей, полученные в рамках исполнения агентского соглашения, с платежами в адрес принципала; а также суммы платежей, сделанных в адрес поставщиков в рамках исполнения агентского соглашения, с возмещением от принципала уплаченных сумм.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на валютных счетах	283 406	215 339	53 269
Средства на расчетных счетах	97 034	34 445	26 229
Итого денежные средства	380 440	249 784	79 498
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	40 000	60 000	-
Итого денежные эквиваленты	40 000	60 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	420 440	309 784	79 498

Краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 40 000 тыс. руб. были размещены в Райффайзенбанке в российских рублях (на 31 декабря 2020 – 60 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 – 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года не было денежных средств, недоступных для использования.

Наименование показателя	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступление по бонусам за объем обработанных контейнеров	116 600	39 053
Свернутое представление поступлений и платежей по агентской деятельности	-	77 740
Прочие поступления	1 411	3 273
Итого прочие платежи по текущей деятельности	118 011	120 066

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

7. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (продолжение)

Наименование показателя	2021	2020
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расчеты по налогам и сборам	(11 304)	(7 506)
Свернутое представление поступлений и платежей по агентской деятельности	(7 489)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(2 316)	(3 148)
Прочие платежи	(363)	(943)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(21 472)	(11 597)

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:		
В том числе, владеющие более 5% акций:	100	10 000
ООО «Глобальный Контейнерный Сервис» (ООО «ГКС»)	50	5 000
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (Израиль)	50	5 000
Итого	100	10 000

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества был полностью оплачен. В течение 2021 и 2020 годов величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года величина резервного капитала составила 0,5 тыс. руб., что составляет 5% от величины уставного капитала.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль за 2021 и 2020 годы составила:

Наименование	2021	2020
Базовая прибыль, тыс. руб.	491 441	432 938
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	100	100
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	4 914	4 329

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

9. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	329 496	291 161	68 725
Кредиторская задолженность перед ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (линейное агентирование ZIM)	174 172	33 496	14 529
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	218 457	45 802	11 042
Итого Торговая кредиторская задолженность	722 125	370 459	94 296
Авансы полученные от покупателей	44 184	27 724	22 849
Авансы полученные от покупателей ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	61 064	12 254	5 164
Итого Авансы полученные	105 248	39 978	28 013

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже (продолжение):

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	48 356	9 134	7 501
НДС, исчисленный с авансов	(4 172)	(1 456)	(1 114)
Прочая кредиторская задолженность	15	402	377
Итого Кредиторская задолженность	871 572	418 517	129 073

Наиболее крупные кредиторы Общества, задолженность перед которыми отражена в составе кредиторской задолженности, включают:

Наименование	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	351 739	40,36	316 442	75,61	4 937	3,82
Zim Integrated Shipping Services Ltd.	174 172	19,98	33 496	8,00	14 529	11,26
ООО «Транзит»	121 474	13,94	-	-	-	-
ООО «Пасифик Лоджистик»	37 461	4,30	-	-	-	-
ООО «Сервисная компания «Дело»	14 318	1,64	14 444	3,45	-	-
ООО «Рускон»	13 898	1,59	5 304	1,27	3 176	2,46
ПАО «Новороссийский морской торговый порт»	-	-	-	-	69 577	53,91
Прочие кредиторы	158 510	18,19	48 831	11,67	36 854	28,55
ИТОГО	871 572	100	418 517	100	129 073	100

ООО «Рускон», ZIM Integrated Shipping Services Ltd., ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП» и ООО «Сервисная компания «Дело» являются связанными сторонами, дополнительная информация по которым раскрыта в Разделе 17 настоящих пояснений.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

9. Кредиторская задолженность (продолжение)

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	33 020	7 833	5 163
Налог на прибыль	15 300	1 262	2 293
Налог на имущество	36	39	41
Прочие налоги и сборы	-	-	4
Итого	48 356	9 134	7 501

10. Налоги

10.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным работам и услугам начисляется на дату фактического выполнения работ / оказания услуг.

Наименование	2021	2020
НДС по оказанным услугам, в том числе:		
по ставке НДС 20%	16 586	10 665
НДС с суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг)	2 757	2 126

10.1. Налог на добавленную стоимость (продолжение)

Наименование	2021	2020
НДС по услугам принципала (п.5 статьи 161 НК РФ)	51 370	13 789
НДС с суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг принципала (п.5 статьи 161 НК РФ))	20 471	7 179
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	3 304	2 555
Сумма налога, исчисленная с сумм оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки	2 615	2 159
Сумма налога, исчисленная налоговым агентом с сумм оказанных услуг иностранного контрагента на территории РФ	15	-
Сумма налога, исчисленная налоговым агентом с сумм оплаты, при отгрузке товаров в счет этой оплаты	17 896	6 551

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

10.2. Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		123 793		107 898
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	55 645	11 130	25 891	5 178
Итого ПНР	55 645	11 130	25 891	5 178
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(36 965)	(7 393)	(32 623)	(6 525)
Итого ПНД	(36 965)	(7 393)	(32 623)	(6 525)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По резервам сомнительных долгов	-	-	(280)	(56)
Погашение ОНА				
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	-	-	(280)	(56)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(565)	(113)	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 107	221	1 149	230
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	542	108	1 149	230
Итого текущий налог на прибыль		127 638		106 725

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянный налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Суммы налогооблагаемой прибыли за 2021 и 2020 года составили:

Наименование	2021	2020
Сумма налогооблагаемой прибыли	638 193	533 626

11. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

11. Оценочные обязательства (продолжение)

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- оценочное обязательство под расходы на обязательный аудит.

Проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности является обязательным и на конец отчетного периода Общество достаточно обоснованно может определить величину данного обязательства, исходя из стоимости аудиторских услуг согласно договору.

- оценочное обязательство под предстоящие расходы в результате судебных разбирательств.

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. Однако руководство Общества оценивает риск получения ущерба в результате судебных разбирательств по делу А32-55637/2017 как высокий, в связи с чем был создан резерв под предстоящие расходы в сумме 1 800 тыс. руб. Решение по этому делу будет зависеть от обстоятельств и правовой квалификации, которые будут установлены судами в ходе производства по связанному делу А56-77733/2017. На момент составления бухгалтерской отчетности судом по делу А56-77733/2017 вынесено решение об удовлетворении иска одним из ответчиков в сумме 1 800 тыс. руб. На момент составления отчетности данным ответчиком подана апелляционная жалоба на решение суда. Апелляционная жалоба – не удовлетворена, назначена кассация на 17.03.2021.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные налоговые обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

11. Оценочные обязательства (продолжение)

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

12. Выручка от продаж

Общество получает выручку от оказания транспортно-экспедиторских услуг в порту г. Новороссийска, а также агентское вознаграждение, действуя в качестве агента.

Выручка от оказания транспортно-экспедиторских услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от агентского вознаграждения возникает ввиду того, что Общество действует как агент для компании ZIM Integrated Shipping Services Ltd. по сбору денежных средств с покупателей за услуги демереджа и фрахта, оказанные ZIM Integrated Shipping Services Ltd., а также по приобретению портовых услуг для ZIM Integrated Shipping Services Ltd.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

12. Выручка от продаж (продолжение)

Вид услуг		2021		2020	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Терминальная обработка и ТЭО в порту Новороссийск	1 118 995	60,96	1 019 292	66,08
2	Хранение	260 786	14,21	171 934	11,15
3	Организация выставления контейнера на осмотр/досмотр	144 930	7,90	135 742	8,8
4	Оформление документационного сбора	140 928	7,68	90 639	5,88
5	Агентское вознаграждение	47 875	2,61	24 903	1,61
6	Оформление релиз-ордера	46 568	2,54	45 599	2,95
7	Агентское вознаграждение (страхование)	7 298	0,40	6 582	0,43
8	Прочие услуги	68 197	3,70	47 917	3,1
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах		1 835 577	100,00	1 542 608	100,00

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных услуг, а также расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Себестоимость		2021		2020	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Погрузочно-разгрузочные работы в отношении грузеных контейнеров	844 408	69,26	732 748	73,21
2	Хранение грузеных контейнеров	198 609	16,29	106 641	10,65
3	Досмотр грузеных контейнеров	126 766	10,40	105 737	10,56
4	Автоперевозка контейнеров	19 104	1,57	6 893	0,69
5	Расходы на оплату труда	14 520	1,19	11 989	1,20
6	Взвешивание контейнера	11 209	0,92	9 994	1,00
7	Проверка состояния возвращенного контейнера	1 501	0,12	1 473	0,15
8	Расходы на создание резерва по неиспользованным отпускам	1 037	0,09	958	0,10
9	Расходы по аренде	514	0,04	532	0,05
10	Сервис/мониторинг рефрежитарных контейнеров увеличенной вместимости	-	-	22 279	2,23
11	Прочие расходы	1 595	0,12	1 687	0,16
Итого по строке 2120 «Себестоимость» отчета о финансовых результатах		1 219 263	100,00	1 000 931	100,00

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Наименование	2021		2020	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	79 453	74,43	67 599	75,56
Расходы на создание оценочного обязательства по неиспользованным отпускам	6 033	5,65	5 131	5,74
Расходы на аудит	2 720	2,55	2 595	2,90
Расходы за услуги связи	1 950	1,83	2 058	2,30

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

13. Расходы по обычным видам деятельности (продолжение)

Наименование	2021		2020	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Амортизация	1 937	1,81	2 176	2,43
Расходы по аренде	1 035	0,97	1 688	1,89
Прочие управленческие расходы	13 624	12,76	8 210	9,18
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	106 752	100,00	89 457	100,00

14. Прочие доходы и прочие расходы

В 2021 и в 2020 году Общество получило премию от поставщика за приобретенные портовые услуги. Сумма премии зависит от объема обработанных контейнеров. Премии отражаются в учете тогда, когда есть разумная уверенность в том, что они будут получены и Обществом соблюдены все необходимые условия. В бухгалтерской отчетности премии от поставщика к получению представлены как часть прочей дебиторской задолженности.

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Премия от поставщика	121 657	-	67 310	-
Доходы / (расходы) от курсовых разниц	-	(11 282)	18 650	-
Банковская комиссия	-	(2 495)	-	(1 326)
Штрафы, пени	16	(2)	-	-
Расходы на персонал	-	(39)	-	(350)
Прочие	1 206	(2 736)	944	(345)
Итого прочие доходы/(расходы)	122 879	(16 554)	86 904	(2 021)

Наименование	2021	2020
Доходы от курсовых разниц	121 786	114 536
Расходы от курсовых разниц	(133 068)	(95 886)
Итого чистый доход/(расход) от курсовых разниц	(11 282)	18 650

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

15. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, с которыми Общество проводило операции в 2021 и 2020 году, приведен ниже:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Форма платежа	Срок оплаты
Основные общества				
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (Израиль)	Участник Общества, доля владения 50%	Принципал, в чью пользу осуществляется сбор денежных средств с покупателей за услуги демареджа и фрахта, а также приобретение портовых услуг. Акционер Общества, в чью пользу осуществляется выплата дивидендов	Безналичная форма расчетов	Услуги: не позднее 90 дней Дивиденды: согласно законодательству
ООО «Глобальный Контейнерный Сервис» (ООО «ГКС»)	Участник Общества, доля владения 50%	Акционер Общества, в чью пользу осуществляется выплата дивидендов	Безналичная форма расчетов	Согласно законодательству
Другие связанные стороны				
ООО «Дело-Центр»	Материнская компания ООО «ГКС»	(Арендодатель) Аренда нежилого помещения (Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров (Исполнитель) Услуги по организации выгрузки/погрузки грузовых и порожних контейнеров из трюмов и палубы судов, краткосрочного хранения, погрузки на ж/д и автотранспорт; услуги по креплению/раскреплению контейнеров, ячеистому учету контейнеров (Исполнитель) Услуги по обработке порожних контейнеров (Исполнитель) Услуги по предоставлению доступа по месту нахождения к пользованию электронным периодическим справочником «Система ГАРАНТ»	Безналичная форма расчетов	Авансовый платеж с 01 по 07 число оплачиваемого месяца
ООО «Рускон»	Дочерняя компания ООО «ГКС»		Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги
ООО «Рускон»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Субарендодатель) Субаренда нежилого помещения	Безналичная форма расчетов	Авансовый платеж с 01 по 07 число оплачиваемого месяца

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

15. Связанные стороны (продолжение)

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Форма платежа	Срок оплаты
Другие связанные стороны				
ООО «Рускон-Брокер»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров (Исполнитель) Транспортно-экспедиционное обслуживание на терминале НУТЭП	Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги
ООО «Транс-контейнер»	Дочерняя компания ООО «ГКС»	(Заказчик) Договор на транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые при организации международной перевозки товаров (Поставщик) Договор на обработку контейнеров и контейнеровозов; (Арендодатель) Договор аренды нежилого помещения	Безналичная форма расчетов	Не позднее 30 дней с даты оказания услуги
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	Компания под общим контролем	Договор на обработку контейнеров и контейнеровозов; Договор аренды нежилого помещения	Безналичная форма расчетов	Не позднее 60 рабочих дней с даты вручения счета
			Безналичная форма расчетов	До 10го числа месяца, следующего за оплачиваемым месяцем аренды
ООО «Сервисная компания «Дело»	Компания под общим контролем	Договор на оказание услуг судам Заказчика в пределах акватории порта Новороссийск (Субагент) Субагентский договор на оказание юридических и иных действий по предоставлению услуг по обслуживанию судов в порту Новороссийск	Безналичная форма расчетов	В течение 15 рабочих дней с даты выставления счета
			Безналичная форма расчетов	Не позднее 2-х банковских дней с даты вручения счета
		(Исполнитель) Договор на оказание услуг судам Заказчика в пределах акватории порта Новороссийск (Субагент) Субагентский договор на оказание юридических и иных действий по предоставлению услуг по обслуживанию судов в порту Новороссийск	Безналичная форма расчетов	Не позднее 60 календарных дней с момента оказания услуги

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество не имеет конечного контролирующего бенефициара. Информация о материнских компания приведена в пункте 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

15. Связанные стороны (продолжение)

Продажи связанным сторонам

Общество оказывало следующие услуги связанным сторонам в 2021 и 2020 годах.:

Связанная сторона	Отчет о финансовых результатах		2021	2020
	Наименование показателя		Сумма	Сумма
Основные общества				
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Выручка	Агентское вознаграждение	47 875	24 903
Другие связанные стороны				
ООО «Рускон»	Выручка	Терминальная обработка и ТЭО в порту г. Новороссийска	140 420	200 129
ООО «Рускон-Брокер»	Выручка	Терминальная обработка и ТЭО в порту г. Новороссийска	14 769	17 024
ООО «Рускон»	Выручка	Хранение	13 380	5 364
ООО «Рускон-Брокер»	Выручка	Хранение	5 726	6 461
ООО «Трансконтейнер»	Выручка	Терминальная обработка и ТЭО в порту г. Новороссийска	-	1 562
ООО «Трансконтейнер»	Выручка	Хранение	-	690
Итого			222 170	256 133

Операции реализации связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Связанная сторона	Отчет о финансовых результатах		2021	2020
	Наименование показателя		Сумма	Сумма
Другие связанные стороны				
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	Себестоимость	Прочие расходы	1 182 506	689 061
ООО «Рускон»	Себестоимость	Прочие расходы	1 573	1 577
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Управленческие расходы	Услуги связи (Citrix)	881	923
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	Себестоимость	Аренда офисных помещений	514	355

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

15. Связанные стороны (продолжение)

Связанная сторона	Отчет о финансовых результатах		2021	2020
	Наименование показателя		Сумма	Сумма
Другие связанные стороны				
ООО «Рускон»	Управленческие расходы	Аренда офисных помещений	325	-
ООО «Дело-Центр»	Управленческие расходы	Аренда офисных помещений	200	1 201
ООО «ГКС»	Управленческие расходы	Прочие: информационное обслуживание	44	-
ООО «Рускон»	Управленческие расходы	Прочие: информационное обслуживание	-	99
Итого			1 186 043	693 216

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. В 2021 году Общество получило от ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП» бонусы за объем обработанных контейнеров в сумме 121 657 тыс. руб. (в 2020 году – 67 310 тыс. руб.)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Связанная сторона	Бухгалтерский баланс		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	Наименование показателя	Расшифровка			
Основные общества					
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Дебиторская задолженность	Задолженность принципала за портовые услуги по обработке судна	373 927	67 551	79 928
Другие связанные стороны					
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»»	Дебиторская задолженность	Премия за объем выгруженных/погруженных контейнеров по соглашению сторон	33 314	28 257	-
ООО «Рускон»	Дебиторская задолженность	Задолженность по договору транспортной экспедиции	14 888	18 468	12 456
ООО «Рускон-Брокер»	Дебиторская задолженность	Задолженность по договору транспортной экспедиции	7 535	1 032	3 521
ООО «Рускон»	Дебиторская задолженность	Авансовый платеж по договору субаренды	39	-	-
ООО «Дело-Центр»	Дебиторская задолженность	Авансовый платеж по договору аренды	-	120	120
Итого			429 703	115 428	95 905
Основные общества					
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	Кредиторская задолженность	Задолженность перед принципалом за собранный доход на территории РФ с клиентов (демерредж, фрахт)	174 172	33 496	14 529

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

15. Связанные стороны (продолжение)

Связанная сторона	Бухгалтерский баланс		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	Наименование показателя	Расшифровка			
Основные общества					
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	Кредиторская задолженность	Задолженность по договору на обработку контейнеров и контейнеровозов	351 688	316 391	4937
ООО «Сервисная компания «Дело»	Кредиторская задолженность	Задолженность по субагентскому договору на оказание юридических и иных действий по предоставлению услуг по обслуживанию судов в порту Новороссийск	14 318	14 444	-
ООО «Рускон»	Кредиторская задолженность	Задолженность по договору оказания услуг	13 898	5 274	3 122
ООО «Рускон»	Кредиторская задолженность	Предоплата по договору транспортной экспедиции	-	859	-
ООО «Рускон»	Кредиторская задолженность	Задолженность по договору за информационное обслуживание, транспортные услуги/юридические услуги	-	30	54
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	Кредиторская задолженность	Задолженность по договору аренды	51	51	-
ООО «ГКС»	Кредиторская задолженность	Задолженность по договору за информационное обслуживание	10	-	-
ООО «Трансконтейнер»	Кредиторская задолженность	Предоплата по договору транспортной экспедиции	-	-	3 149
Итого			554 137	370 545	25 791

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

15. Связанные стороны (продолжение)

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Движение денежных средств	
		2021	2020
Основные общества			
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. *	4111	547 771	343 892
Другие связанные стороны			
ООО «Рускон»	4111	226 892	212 483
ООО «Рускон-Брокер»	4111	60 104	31 983
Итого по строке 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	4 111	834 767	588 358
Основные общества			
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	4119	116 600	39 053
Итого по строке 4119 «прочие поступления»	4119	116 600	39 053
Основные общества			
ZIM Integrated Shipping Services Ltd. **	4121	(1 406 819)	(371 900)
Другие связанные стороны***			
ООО «Контейнерный терминал «НУТЭП»	4121	(1 242 419)	(446 396)
ООО «Рускон»	4121	(73 156)	(40 699)
ООО «Сервисная компания «Дело»	4121	(92 161)	(44 920)
ООО «Дело-Центр»	4121	(120)	(1 441)
Итого по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	4121	(2 814 675)	(905 356)
Основные общества			
ZIM Integrated Shipping Services Ltd.	4322	(211 599,6)	(220 774)
ООО «Глобальный Контейнерный Сервис»	4322	(211 599,6)	(220 774)
Итого по строке 4322 «на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	4322	(423 199)	(441 548)

*В рамках агентского договора от ZIM Integrated Shipping Services Ltd. было получено и направлено на оплату поставщикам за услуги, оказанные для ZIM Integrated Shipping Services Ltd., за 2021 год 496 919 тыс. руб. (в 2020 году – 312 782 тыс. руб.). В отчете о движении денежных средств данные операции показаны свернуто.

**В рамках агентского договора было получено от клиентов за услуги, оказанные ZIM Integrated Shipping Services Ltd., и перечислено ZIM Integrated Shipping Services Ltd., за 2021 год 1 405 937 тыс. руб. (в 2020 году – 373 714 тыс. руб.). В отчете о движении денежных средств данные операции показаны свернуто.

***В рамках агентского деятельности было перечислено другим связанным сторонам за услуги, оказанные в рамках деятельности ZIM Integrated Shipping Services Ltd. за 2021 год 257 825 тыс. руб. (в 2020 году – 125 728 тыс. руб.). В отчете о движении денежных средств данные операции показаны свернуто.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

15. Связанные стороны (продолжение)

Распределение дивидендов

В 2021 году Общество начислило дивиденды в адрес акционеров Общества – компании ZIM Integrated Shipping Services Ltd. (Израиль) в размере 211 599,6 тыс. руб. (в 2020 году – 220 774 тыс. руб.) и ООО «Глобальный контейнерный сервис» в размере 211 599,6 тыс. руб. (в 2020 году – 220 774 тыс. руб.). В 2021 году Общество выплатило дивиденды обоим акционерам Общества в общей сумме 423 199 тыс. руб. (в 2020 году – 441 548 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствовала.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, коммерческого директора, а также главного бухгалтера Общества.

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 18 039 тыс. руб. (2020 г. – 16 867 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

16. Риски

Руководство Общества не имеет сомнений в непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, а также считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Ниже представлена информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым Общество может быть подвержено:

16.1. Риск снижения объемов экспедируемого груза по импортному направлению

Данный риск возникает в связи:

- со снижением потребительского спроса из-за удорожания импортных товаров;
- со стимулированием со стороны российского государства импортозамещения товаров;
- с введением запрета на ввоз ряда товаров из стран Европейского союза и США в ответ на санкции.

Общество оценивает данный риск как средний и, в случае его реализации, предполагает осуществить сокращение своих издержек, оптимизировать структуру Общества, вести агрессивную маркетинговую политику по поиску новых грузов.

АО «ЗИМ Раша»
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

16.2. Риск возникновения сомнительной дебиторской задолженности

Данный риск возникает в связи с тем, что:

- ряд российских компаний, являющихся клиентами Общества, не может кредитоваться в банках из-за резкого увеличения процентов по кредитам. Это может привести к неплатежеспособности клиентов;
- увеличение курса доллара США приводит к удорожанию услуги, вследствие чего увеличивается простой груза на терминалах, образуется дебиторская задолженность.

В ответ на данный риск Обществом предприняты меры по усилению контроля за дебиторской задолженностью.

17. События после отчетной даты

С конца 2021 года конфликт обострился военной операцией с участием российских войск на Украине, в связи с чем наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 27 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 109 рублей за 1 евро и 99 рублей за 1 доллар США по сравнению с обменными курсами на конец года 84,0695 и 74,2926 рубля, соответственно. Индекс Мосбиржи снизился с 3432 пунктов до 2 471 пунктов с конца года.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Дополнительные санкции были введены, которые вводят ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США. Европейский Союз, США, Великобритания и другие члены международного сообщества договорились исключить ряд российских банков из SWIFT, международной платежной системы, используемой тысячами финансовых учреждений. В такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор АО «ЗИМ Раша»



Карапuzов Ю. А.

Главный бухгалтер АО «ЗИМ Раша»



Каманина В. В.

1 марта 2022 года

