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

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

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло объектов | | | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | 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. | 18 001 | (13 693) | 4 955 | (2 555) | 2 555 | (3 507) | - | - | 20 401 | (14 645) |
| | 5210 | 2020 г. | 16 968 | (12 016) | 2 274 | (1 241) | 1 241 | (2 918) | - | - | 18 001 | (13 693) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| *Транспортные средства* | 5201 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5211 | 2020 г. | 1 150 | (1 150) | - | (1 150) | 1 150 | - | - | - | - | - |
| *Производственный и хозяйственный инвентарь* | 5202 | 2021 г. | 2 060 | (1 115) | - | (95) | 95 | (58) | - | - | 1 965 | (1 078) |
| | 5212 | 2020 г. | 2 151 | (1 139) | - | (91) | 91 | (67) | - | - | 2 060 | (1 115) |
| *Сооружения* | 5203 | 2021 г. | 118 | (77) | - | - | - | (8) | - | - | 118 | (85) |
| | 5213 | 2020 г. | 118 | (69) | - | - | - | (8) | - | - | 118 | (77) |
| *Машины и оборудование (кроме офисного)* | 5204 | 2021 г. | 15 823 | (12 501) | 4 955 | (2 460) | 2 460 | (3 441) | - | - | 18 318 | (13 482) |
| | 5214 | 2020 г. | 13 549 | (9 658) | 2 274 | - | - | (2 843) | - | - | 15 823 | (12 501) |

#### 1.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | 2021 г. | 384 | 4 571 | - | (4 955) | - |
| | 5250 | 2020 г. | - | 2 658 | - | (2 274) | 384 |
| *Машины и оборудование (кроме офисного)* | 524001 | 2021 г. | 384 | 4 571 | - | (4 955) | - |
| | 525001 | 2020 г. | - | 2 658 | - | (2 274) | 384 |

#### 1.3. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 6 217 | 9 907 | 58 300 |

## 2. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | Код строки | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 5610 | 9 504 | 3 817 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 351 627 | 249 851 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 19 169 | 28 249 |
| Амортизация | 5640 | 4 364 | 3 850 |
| Прочие затраты | 5650 | 140 525 | 132 973 |
| Итого по элементам | 5660 | 525 189 | 418 740 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 525 189 | 418 740 |

## 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 | 20 683 | 56 758 | (20 683) | - | 56 758 |
| в том числе: | | | | | | |
| *по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков* | 5701 | 20 683 | 32 070 | (20 683) | - | 32 070 |
| *по предстоящей оплате премий и вознаграждений сотрудникам* | 5702 | - | 24 688 | - | - | 24 688 |

| 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 | 12 091 | 20 683 | (12 091) | - | 20 683 |
| в том числе: | | | | | | |
| *по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков* | 5711 | 12 091 | 20 683 | (12 091) | - | 20 683 |
| *по предстоящей оплате премий и вознаграждений сотрудникам* | 5712 | - | - | - | - | - |

Главный бухгалтер на основании доверенности № 1189-РОЛИС от 09.12.2019 Комарова И. Ю.

"22" марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Российские логистические информационные системы ООО "РОЛИС" Санкт-Петербург

**ООО «РОЛИС»**

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
# И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

## I. Общие сведения

### 1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Российские логистические информационные системы» (далее - «Общество») образовано 28 июля 2004 г. и занимается разработкой компьютерного программного обеспечения, оказанием услуг по обслуживанию и сопровождению информационных систем, предоставлением информационных услуг.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 г. составила 186 человек (2020 г. – 159 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: площадь Конституции, д. 3, к. 2А, пом. 90Н, офис 29, ком.3, г.Санкт-Петербург, Российская Федерация, 196247.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Общества, представленный Управляющей организацией.

Формирование коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

Единственный участник Общества – Публичная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Глобал Портс Инвестментс Плс» (Кипр), 100%.

Единоличный исполнительный орган Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Глобал Портс», действующее на основании решения единственного участника Общества № 3 от 25 ноября 2019г. и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ЕИО/РОЛИС/28/УКГП/2019 от 1 декабря 2019 г.

Руководителем Управляющей организации является Генеральный директор Лихолет Альберт Вячеславович.

Управляющая организация зарегистрирована по адресу: пл. Конституции, д. 3 корп., 2 литера А, пом. 90Н, офис 29, г. Санкт-Петербург, Российская Федерация,196247.

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

### 2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и регуляторная системы

продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создаст дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

В феврале 2022 года, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%. Данные обстоятельства значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

Общество продолжает применять принципы непрерывности деятельности. С учетом текущей оценки влияния указанных изменений в пояснении III.11, руководство считает, что у Общества есть достаточные ресурсы для исполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения и для продолжения его деятельности в обозримом будущем.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

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

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

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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 г.** | **31.12.2020 г.** | **31.12.2019 г.** |
|---|---|---|---|
| За 1 доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| 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 рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

### 4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом

Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражены машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, сооружения 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 (сооружение, 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 сроков полезного использования, установленных Обществом 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).

Начисление амортизации производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

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

| **Группа основных средств** | **Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс** |
|---|---|
| Сооружения | от 37 до 420 |
| Транспортные средства | от 37 до 360 |
| Машины и оборудование | от 25 до 240 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 25 до 181 |

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

## 5. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости запасов образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материалов в целях осуществления деятельности и при ином выбытии они оценивались по стоимости первых по времени приобретения закупок (ФИФО).

## 6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным методом 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 строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

## 7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок, при наличии таковых, и НДС.

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.

Начисление резерва сомнительных долгов отнесено на увеличение строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах. Восстановление резерва сомнительных долгов отнесено на увеличение строки 2340 «Прочие доходы».

## 8. 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.

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.

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.

## 9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

## 10. Оценочные и условные обязательства

***Оценочные обязательства***

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящей оплате премий и вознаграждений сотрудникам

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.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам на конец отчетного года определяется решением руководства исходя из наилучшей оценки результатов деятельности Общества в отчетном году в соответствии с действующими в Обществе политиками по вознаграждению и премированию персонала.

## 11. Доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с оказанием услуг по поддержке и обслуживанию информационных систем, а также прочие доходы, связанные с основной деятельностью.

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

В составе прочих доходов учитываются доходы, не относящихся к доходам от обычных видов деятельности.

## 12. Расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по поддержке и обслуживанию информационных систем, а также прочие расходы, связанные с основной деятельностью.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. К управленческим расходам относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление в целом.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

## 13. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Общество с 2021 г. применяет ФСБУ 5/2019 для учета запасов. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Иные изменения в учетной политике на 2021 год отсутствуют.

## III. Раскрытие существенных показателей.

### 1. Основные средства

***Основные средства, полученные в аренду***

| Наименование и характеристика арендованных объектов | Стоимость, тыс. руб. | | |
|---|---|---|---|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Офисные помещения | 2 225 | 2 225 | 51 471 |
| Транспортные средства | 4 842 | 7 682 | 6 829 |
| **Итого** | **7 067** | **9 907** | **58 300** |

Ниже приведены условия в отношении аренды крупнейших объектов:

| Наименование и характеристика арендованных объектов | Стоимость, тыс. руб. | | |
|---|---|---|---|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| **Офисные помещения** | | | |
| 196247, г.Санкт-Петербург, пл.Конституции, д. 3, корп. 2, литера А, пом. 88, офис 27 | - | - | 47 032 |
| 196247, г.Санкт-Петербург, пл.Конституции, д.3, корп.2, пом.90Н, офис 29 | 1 701 | 1 701 | - |
| **Итого** | **1 701** | **1 701** | **47 032** |

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело в пользовании по договору аренды с ООО «УК Глобал Портс» офисное помещение, расположенное по адресу 196247, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, корп. 2, литера А, пом. 88Н, офис 27 (кадастр. номер 78:14:0007553:11726) площадью 459,64 кв. м. Срок аренды – до 01.07.2020.

1 июля 2020г. был заключен новый договор аренды части офисного помещения № 3 по адресу: 196247, г.Санкт-Петербург,пл.Конституции, д.3, корп.2, пом.90Н, офис 29 (кадастровый номер 78:14:0007553:11719) площадью 30 кв.м. Срок аренды – до 31.03.2022.

### 2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Расходы по внедрению системы документооборота Тесса | - | 5 750 | 17 251 |
| Расходы будущих периодов | 14 | 54 | - |
| **Итого прочие внеоборотные активы** | **14** | **5 804** | **17 251** |

### 3. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| НДС по авансам и предоплатам | 20 254 | 10 101 | 8 258 |
| Расходы будущих периодов | 5 791 | 6 381 | 3 196 |
| **Итого прочие оборотные активы** | **26 045** | **16 482** | **11 454** |

## 4. Дебиторская задолженность

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Авансы выданные | 12 230 | 1 052 | 1 643 |
| Покупатели и заказчики | 6 142 | 8 028 | 3 457 |
| По налогам и сборам | 834 | 928 | 609 |
| Прочая дебиторская задолженность | 416 | 1 718 | 712 |
| Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков | (290) | (2 529) | - |
| **Итого дебиторская задолженность** | **19 332** | **9 197** | **6 421** |

## 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

***Состав денежных средств и денежных эквивалентов***

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах | 14 610 | 31 900 | 104 210 |
| Средства на валютных счетах | - | 3 199 | - |
| **Итого денежные средства** | **14 610** | **35 099** | **104 210** |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 225 631 | 92 000 | - |
| **Итого денежные эквиваленты** | **225 631** | **92 000** | **-** |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **240 241** | **127 099** | **104 210** |

Краткосорочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" на общую сумму 152 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. на общую сумму 92 000 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 0 руб.);
- в долларах США в ПАО «СБЕРБАНК» на общую сумму 73 631 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 0 руб., на 31 декабря 2019 г. – 0 руб.).

***Прочие поступления и платежи***

| Наименование | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)** | | |
| Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС) | 72 594 | 70 032 |
| Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев | 2 408 | 1 703 |
| Иные поступления | 803 | 4 |
| **Итого прочие поступления по текущей деятельности** | **75 805** | **71 739** |

| Наименование | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)** | | |
| Прочее страхование | (2 163) | (3 120) |
| Иные платежи | (724) | (548) |
| **Итого прочие платежи по текущей деятельности** | **(2 887)** | **(3 668)** |

## 6. Капитал

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен учредителем.

В 2020г. Общество объявило о распределении прибыли за 2016-2019гг. в общей сумме 42 291 тыс.руб. Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

В 2021г. Общество не производило распределение прибыли. Задолженность по невыплаченным дивидендам по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

## 7. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Авансы полученные | 121 292 | 60 293 | 49 578 |
| Расчеты по налогам и сборам | 35 568 | 22 274 | 15 227 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 11 377 | 10 070 | 5 978 |
| Задолженность перед персоналом | 10 368 | 85 | 412 |
| Прочая кредиторская задолженность | 19 453 | 18 236 | 12 456 |
| **Итого кредиторская задолженность** | **198 058** | **110 958** | **83 651** |

Большую часть прочей кредиторской задолженности Общества составляет задолженность по договорам оказания агентских услуг.

## 8. Налоги

***Налог на добавленную стоимость***

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

| Наименование | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| НДС по оказанным услугам в том числе: | 140 918 | 86 478 |
| по ставке НДС – 20% | 140 918 | 86 478 |
| НДС по приобретенным ценностям | 20 814 | 19 049 |
| НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету | 20 657 | 21 126 |

*Налог на прибыль организации*

| Наименование | 2021 | | 2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | Разница | Налоговый эффект | Разница | Налоговый эффект |
| **Условный расход по налогу на прибыль** | | **132** | | **6505** |
| **Постоянные налоговые расходы (ПНР)** | | | | |
| По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.) | 810 | 24 | 901 | 180 |
| **Итого ПНР** | **810** | **24** | **901** | **180** |
| **Отложенные налоговые активы (ОНА)** | | | | |
| **Начисление ОНА** | | | | |
| По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, премий и вознаграждений сотрудникам | 36 074 | 1 082 | 8 595 | 1 719 |
| **Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль** | **36 074** | **1 082** | **8 595** | **1 719** |
| **Отложенные налоговые обязательства (ОНО)** | | | | |
| **Начисление ОНО** | | | | |
| По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете | (2267) | (68) | (755) | (151) |
| **Погашение ОНО** | | | | |
| По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете | 1100 | 33 | 825 | 165 |
| **Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль** | **(1 167)** | **(35)** | **70** | **14** |
| **Итого текущий налог на прибыль** | | **1 203** | | **8 418** |
| Налогооблагаемая прибыль (справочно) | | 40 111 | | 42 090 |

С 1 января 2021 г. Общество применяет специальную налоговую ставку (0% по платежам в бюджет субъекта РФ) по налогу на прибыль для организаций, которые осуществляют деятельность в области информационных технологий, в соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ. Пересчет сальдо отложенных налоговых активов и обязательств произведен 31.12.2020 на общую сумму 3 354 тыс.руб. и отражен по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2020 год.

***Страховые взносы***

В соответствии со ст. 427 «Пониженные тарифы страховых взносов» Налогового Кодекса Российской Федерации ставка по страховым взносам для Общества в 2021 и 2020 гг. составляла 14%.

В 2021 году сумма начисленных страховых взносов составила 17 661 тыс. руб. (в 2020 году – 28 249 тыс. руб.).

## 9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

| Наименование | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Выручка от оказания услуг по поддержке и обслуживанию информационных систем | 486 032 | 411 690 |
| Иные услуги | 38 805 | 36 352 |
| **Итого выручка** | **524 837** | **448 042** |

## 10. Связанные стороны

***Основное общество***

Общество контролируется компанией Глобал Портс Инвестментс Плс (Кипр), которой принадлежит 100% доля в уставном капитале Общества.

Компания Глобал Портс Инвестментс Плс. находится под совместным контролем АПМ Терминалс Б. В. (Нидерланды, доля владения – 30,75%) и Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Дело» (Россия, доля владения – 30,75%).

***Другие связанные стороны***

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества Глобал Портс Инвестментс Плс, контролирующей Общество, дочерние и зависимые общества АПМ Терминалс Б.В. и Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело», а также организации, связанные с АПМ Терминалс Б.В. и Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Дело» посредством единой системы контроля.

**Продажи связанным сторонам**

Выручка Общества от продажи продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без НДС):

| Наименование связанной стороны (вид реализации) | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Другие связанные стороны** | | |
| ООО «УК Глобал Портс», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 115 601 | 106 047 |
| ООО «Восточная Стивидорная Компания», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 32 678 | 9 347 |
| АО «Петролеспорт», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 17 742 | 21 436 |

| | | |
|---|---|---|
| АО «ПКТ», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем, предоставление неисключительных прав на ПО | 16 794 | 14 854 |
| АО «УЛКТ», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 8 918 | 8 440 |
| ООО «МОБИ ДИК», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 8 381 | 1 127 |
| ООО «РУСКОН», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 7 296 | 7 370 |
| ООО «Логистический Парк Янино», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 7 220 | 6 728 |
| ООО «НУТЭП», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 5 109 | 5 778 |
| АО «Логистика-Терминал» , услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 3 036 | 3 070 |
| ООО «РУСКОН-Брокер», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 2 320 | 2 146 |
| ООО «МАЭРСК», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 1 677 | 836 |
| ООО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР» | 38 | 40 |
| ООО «ВМЭС», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | 12 | 35 |
| ООО «ШАХОВО-18» | 4 | - |
| ООО «Контейнерный сервис», услуги по поддержке и обслуживанию информационных систем | - | 943 |
| **Итого** | **226 826** | **188 197** |

***Закупки у связанных сторон***

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

| **Наименование связанной стороны (вид закупок)** | **2021** | **2020** |
|---|---|---|
| **I. Возмещаемое вознаграждение** | | |
| **Другие связанные стороны** | | |
| АО «ПКТ», возмещаемые расходы за стивидорные услуги, оказанные в пользу третьих лиц | 260 310 | 250 506 |
| АО «Петролеспорт», возмещаемые расходы за стивидорные услуги, оказанные в пользу третьих лиц | 125 158 | 104 472 |
| АО «УЛКТ», возмещаемые расходы за стивидорные услуги, оказанные в пользу третьих лиц | 6 664 | 5 235 |
| **Итого возмещаемые затраты** | **392 132** | **360 213** |
| **II. Закупки** | | |
| **Основное общество** | | |
| GLOBAL PORTS INVESTMENTS PLC | 30 | - |
| **Другие связанные стороны** | | |
| ООО «УК Глобал Портс», услуги ЕИО, аренда | 45 274 | 43 922 |
| ООО «НУТЭП», услуги модификации ПО | 28 600 | 25 437 |
| АО «ПКТ», аренда | 68 | 54 |
| **Итого закупки** | **73 972** | **69 413** |

*Состояние расчетов со связанными сторонами*

| Наименование | Дебиторская задолженность | | | Кредиторская задолженность | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| **Краткосрочная задолженность** | | | | | | |
| **Другие связанные стороны** | | | | | | |
| ООО «Моби Дик» | 1 116 | - | - | - | - | - |
| ООО «Логистический Парк Янино» | 723 | 4 229 | 3 | 12 | 142 | 16 |
| ООО «Восточная Стивидорная Компания» | 121 | 893 | 6 | - | - | - |
| АО «УЛКТ» | - | 856 | 348 | 258 | 436 | 926 |
| АО «Петролеспорт» | 713 | 651 | 1 112 | 6 186 | 5387 | 3 447 |
| АО «ПКТ» | 442 | 83 | 9 | 12 072 | 10 987 | 5 611 |
| ООО «УК Глобал Портс» | 28 | 13 | 4 | 5 403 | 1 353 | 992 |
| ООО «НУТЭП» | 174 | - | 177 | 3 188 | 4 099 | 2 107 |
| ООО «МАЭРСК» | 294 | - | - | - | - | - |
| АО «Логистика-Терминал» | 30 | - | - | - | - | - |
| ООО «РУСКОН» | - | - | - | - | 760 | 519 |
| ООО «РУСКОН-Брокер» | - | - | - | - | 332 | 174 |
| ООО «Контейнерный сервис» | - | - | - | - | - | 11 |
| **Итого** | **3 641** | **6 725** | **1 659** | **27 119** | **23 496** | **13 803** |

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

## 11. События после отчетной даты

В связи с событиями, произошедшими после отчетной даты, указанными в пояснении I.2, руководство провело оценку потенциального их влияния на деятельность Общества. Общее влияние санкций в связи с обострением разногласий и ростом напряженности между Россией и США, Великобританией и Европейским союзом на Общество остается неопределенным. Руководство делает все возможное для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Руководство понимает, какие шаги необходимо предпринять в текущих обстоятельствах, и считает, что ему доступны ресурсы для того, чтобы поддержать функционирование Общества в данных условиях.

Другие значитсльные события после отчётной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер _____ Комарова И.Ю.

ООО «УК «Глобал Портс», по доверенности №1189-РОЛИС от 09.12.2019

22 марта 2022 года