



п.8 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТТРАНССЕРВИС» (ООО «ПТС»).

Юридический адрес: РФ, 198035, г. Санкт – Петербург, Гладкий остров, дом 1, лит. АБ

Почтовый адрес: РФ, 198035, г. Санкт-Петербург, межевой канал, д. 3, корп. 2, офис 611-614

Среднесписочная численность работников за 2021 год – 14 человек.

Основной вид деятельности – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (транспортное экспедирование).

Единственным участником Общества является Селянин Андрей Васильевич

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности Общества является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

п. 9 ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

п.10 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. По каждой группе материально-производственных запасов, в течение отчетного года, применяется один способ оценки – по средней скользящей себестоимости.

2. Активы, в отношении которых, выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020, и стоимость которых составляет не более 100 000 руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

3. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением данных активов, включаются в состав управленческих расходов того периода, в котором они были понесены, с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы». Учет товарно-материальных ценностей стоимостью свыше 3000-00 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 мес., ведется на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в количественном выражении.

4. При определении срока полезного использования основных средств организация руководствуется классификацией, установленной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

5. При амортизации основных средств применяется линейный метод, при котором амортизация начисляется по каждому объекту отдельно. Ежемесячная сумма амортизации определяется путем умножения первоначальной стоимости объекта основных средств на норму амортизации, определенную специально для этого объекта. Норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования основного средства.

6. В организации, для целей бухгалтерского и налогового учёта, доходы и расходы признаются методом начисления.

7. списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного организацией срока полезного использования, равными долями.

8. Сумма входного НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, относящемуся единовременно к облагаемой и (или) необлагаемой деятельности, принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, которая определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

9. Организация при определении порядка отнесения сумм НДС на затраты по производству и реализации товара (работ, услуг), руководствуется правилами установленными ст. 170 НК РФ.

10. Организация создает резерв на оплату отпусков, данное оценочное обязательство определяется на последний день квартала текущего года.

11. Уровень существенности для исправления ошибок прошлых лет, корректировки связанные с изменением учетной политики и отражения событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности установить

- 5% (пять процентов) по отношению к валюте баланса за отчетный год.

При определении критериев существенности показателей бухгалтерской отчетности, установить следующие уровни раскрытия информации не менее 7% от:

- бухгалтерский баланс – валюта баланса;

- отчет о финансовых результатах – валовая прибыль (убыток);

- отчет об изменениях капитала – величина капитала на конец года;

- отчет о движении денежных средств – сальдо денежных потоков по каждому виду деятельности.

п. 11 СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Курсы иностранной валюты ЦБ на 31.12.2021 г. по отношению к российскому рублю:

ЕВРО = 84,0695 руб./ Евро

ДОЛЛАР США = 74,2926 руб./Доллар США

1. Организация на 31.12.2021 имеет следующие активы, выраженные в иностранной валюте:

1.1. Денежные средства, числящиеся на текущем счете № 40702978255000000016 в Северо-западном банке ПАО «Сбербанк» Санкт-Петербург, в размере 9 925,47 EURO, что эквивалентно 834 429,30 руб. (по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. 84,0695 руб./EURO);

1.2. Денежные средства, числящиеся на текущем счете № 40702840955000000017 в Северо-западном банке ПАО «Сбербанк» Санкт-Петербург, в размере 25 451,51 USD, что эквивалентно 1 890 858,85 руб. (по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. 74,2926 руб./usd.);

2. В аренде организации находятся нежилые помещения:

- по адресу: г. Санкт-Петербург, Гладкий остров дом 1, общей площадью 13,2 квадратных метров на основании договора от 01.12.2021г. № А-ЦС 113-2021 с АО «Петролеспорт» (стоимость арендованных помещений, согласно предоставленной справке о балансовой стоимости помещений составляет 15067,00 руб.)

- по адресу: г. Санкт-Петербург, Межевой канал, д.3, корп. 2, общей площадью 146,3 квадратных метров на основании договора от 09.08.2021 г. №483-А с АО «ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ» (стоимость арендованных помещений, согласно предоставленной справке о балансовой (остаточной) стоимости от 12.11.2020, составляет 419 438,96 руб.).

3. Организация на 31.12.2021 г. имеет лизинговое имущество, находящееся на балансе лизингодателя ООО "Газпромбанк Автолизинг":

3.1. Легковой автомобиль KIA SOUL (2020 г.в.) – стоимость имущества по договору ДЛ-24987-20 от 28.10.2020 г. составляет 1 309 900-00 руб.

3.2. Легковой автомобиль HAVAL F7 (2021 г.в.) – стоимость имущества по договору ДЛ-54772-21 от 27.07.2021 г. составляет 2 079 000-00 руб.

3.3. Легковой автомобиль AUDI Q8 (2021 г.в.) – стоимость имущества по договору ДЛ-58198-21 от 20.08.2021 г. составляет 7 577 973-00 руб.



4. Организация на 31.12.2021 имеет следующие основные средства:

- 4.1. Сейф ТОPAZ BSD-670 – 1 шт., остаточная стоимость 1 492,14 руб. (срок полезного использования 23 года);
- 4.2. Кофемашинa Saeco HD 8928 PicoBaristo – 1 шт., остаточная стоимость 18 701,46 руб. (срок полезного использования 5 лет)
- 4.3. Видеоинтерфейс с навигационной системой – 1 шт., остаточная стоимость 0,00 руб. (срок полезного использования 12 мес.)
- 4.4. Моноблок LENOVO V 530 – 1 шт., остаточная стоимость 0,00 руб. (срок полезного использования 12 мес.)
- 4.5. Ультратабук Asus ExpertBook – 1 шт., остаточная стоимость 0,00 руб. (срок полезного использования 12 мес.)
- 4.6. Ноутбук MateBook X Pro MACHD-WFE9Q – 1 шт., остаточная стоимость 98 504,91 руб. (срок полезного использования 12 мес.)

5. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации у организации нет.

6. На отчетную дату 31.12.2021 г., переданные в аренду основные средства, отсутствуют.

7. В 2021 г. организация привлекала заемные средства:

- Кредитор Skari Shipping LTD: сумма займа по договору БН от 27.10.21 составила 640 000,00 USD с процентной ставкой 7,2% годовых, проценты за пользование денежными средствами за 2021 г составили 5485,03 USD (оплата процентов за пользование кредитом произведена 30.12.2021), произведено досрочное погашение кредита в размере 200 000,00 USD. По состоянию на 31.12.2021 заемные составляют 440 000,00 USD, что эквивалентно 32 688 744,00 руб. (по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. 74,2926 руб./usd.);

8. Остатки денежных средств, отраженные по строке 1250 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. равные 79 268 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2020 г. равные 11 360 тыс. руб., соответствуют данным строки 4500 Отчета о движении денежных средств за аналогичные периоды. Расхождения отсутствуют.

п. 12 ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ВЫРУЧКИ

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1. организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
2. сумма выручки может быть определена;
3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
4. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
5. расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

п. 13 ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Организация за 2021 год получила выручку от продаж товаров (работ, услуг) в размере 866 439 283,36 руб. (без НДС), из них услуги по транспортному экспедированию, облагаемые по ставке НДС 0% составили 508 571 093,63 руб., и облагаемые по ставке НДС 20% 357 868 189,73 руб.

1.1. В общей структуре выручки, наибольшую долю занимают следующие контрагенты:



- ООО «Суперстрой XXI» 42,15% – годовая выручка составила 401 082 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- ПАО «Северсталь» 13,73 % - годовая выручка составила 130 619 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- ООО «Русатом карго» 12,09% - годовая выручка составила 115 066 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- ЧП «Белшип» 10,48% - годовая выручка составила 99 731 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- ОАО "Запсибгазпром" 6,11% - годовая выручка составила 58 184 тыс. руб. (в т.ч. НДС);
- ООО «Стэйдж» 5,06% - годовая выручка составила 48 111 тыс. руб. (в т.ч. НДС);

2. Расходы организации за 2021 год составили 857 627 613,14 руб., их них прямых расходов относящихся непосредственно на себестоимость услуг 786 053 975,20 руб., управленческие расходы составили 14 466 682,73 руб. Управленческие расходы формируются на сч. 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании расчетного периода (месяц), данные затраты относятся в полной сумме на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

3. По состоянию на 31.12.2021 г. количество накопленных, но неиспользованных работниками отпусков составило 597,50 дня, что имеет оценку 1 404 618,95 руб. (в т.ч. в части страховых взносов в сумме 385 475,75 руб.)

4. Все курсовые разницы отраженные в отчете о финансовых результатах образовались по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

п. 14 ПОРЯДОК ПЕРЕСЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученный и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Все доходы и расходы связанные с валютными операциями при использовании информационных, торговых систем (Сбербанк Маркетс и т.п.), отражаются в составе внереализационных доходов, расходов, с использованием сч. 91

п.15 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным /связанной стороной |
|-------|---|---|---|
| 1 | Селянин Андрей Васильевич | Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного Общества (Единственный участник общества. Доля участия Селянина А.В. 100%) |
| 2 | ООО «ПТС МАРИН» | 198035, Санкт-Петербург г, ул. Межевой канал, д. 3, к. 2, литер А, помещ. 8-Н, ком. 7 | Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |
| 3 | ИП Селянин А.В. | Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено | Лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо |

п. 16 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В течении отчетного периода были произведены следующие расчеты с аффилированными лицами:

ООО «ПТС МАРИН»:

Договор №104 от 17.09.2018 г.

Сальдо начальное кт = 5 750 000,00

Обороты дебитовые = 51 999 787,00

Обороты кредитовые = 63 810 244,50

Сальдо конечное кт = 17 560 457,50

Договор №239 от 13.06.2018 г.

Сальдо начальное кт = 0,00

Обороты дебитовые = 1 383 359,63

Обороты кредитовые = 1 383 359,63

Сальдо конечное кт = 0,00

Договор №341/А от 01.07.2020

Сальдо начальное кт = 0,00

Обороты дебитовые = 422 801,49

Обороты кредитовые = 414 921,97

Сальдо конечное кт = 7 879,52

ИП Селянин Андрей Васильевич

Сальдо начальное кт = 0,00

Обороты дебитовые = 300 000,00

Обороты кредитовые = 300 000,00

Сальдо конечное кт = 0,00

За отчетный период, организацией выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу (генеральному директору Селянину А.В.) в размере 1 123 776,36 руб., в т.ч. премиальные выплаты 247 414,00 руб., облагаемые следующими страховыми взносами: на ОПС 130 211,03 руб., на ОМС 56 048,78 руб., в ФСС 4 451,61 руб.

п. 17 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯ ПБУ 18/02

В отчетном периоде были сформированы следующие постоянные разницы, возникшие вследствие наличия расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

| Период | База для исчисления налогов | Расходы не принимаемые для целей НУ | Налоговая база для исчисления налогов | Учтена постоянная разница | Рассчитано ПНО (Д99.2.3 К68.4.2) 20% | Сумма условного расхода / дохода | Налог на прибыль подлежащий уплате |
|--------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| 1 кв. 2021 | 601 152,50 | 15 011,96 | 586 140,54 | 1 501,96 | 3 002,39 | 117 228,11 | 120 231 |
| 6 мес. 2021 | 2 246 276,95 | 43 681,63 | 2 202 595,32 | 43 681,63 | 8 736,33 | 440 519,06 | 449 255 |
| 9 мес. 2021 | 51 318 053,40 | 75 867,95 | 51 242 185,45 | 75 867,95 | 15 173,59 | 10 248 437,09 | 10 263 611 |
| 12 мес. 2021 | 58 698 079,61 | 160 113,79 | 58 537 965,82 | 160 113,79 | 32 022,76 | 11 707 593,16 | 11 739 615 |



п. 18 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится данная ситуация и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, существенным ростом курса валюты, существенным ростом ключевой ставки, нарушением транспортно-логистических цепочек, руководство Общества производит анализ и оценку возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

п. 19 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Распространение коронавируса нанесло серьезный удар по мировой логистике, кризис вызвал дисбаланс грузопотоков, связанный с изменениями спроса, приостановкой производств и введенных ограничений, что привело к снижению грузопотока в мировом и локальных масштабах.

Международная транспортно-логистическая отрасль в 2021 году только начала свое восстановление. При этом скорость оборачиваемости судов снизилась, восстановлению транспортных цепочек препятствовали многие факторы: зимние штормы остановили нефтехимическое производство на побережье Мексиканского залива США; летом тайфун «Ин-Фа» обрушился на Китай, из-за чего в течение нескольких дней были закрыты портовые терминалы в Шанхае и Нинбо; недельное перекрытие Суэцкого канала, севшим на мель контейнеровоза, вызвало транспортный коллапс главного морского пути из Европы в Азию; в июле в странах Азиатско-Тихоокеанского региона началась новая волна коронавируса, погрузки были прекращены в пяти ведущих портах Китая, на разгрузку судов уходило в среднем 35-40 суток, дефицит контейнеров лишь усугубился, что повлияло на возникновение глобальных сбоев в цепочках поставок.

В связи с объявленной, Президентом РФ Путиным В.В. 24 февраль 2022 г., специальной военной операцией на Украине, и последующим введением санкций против РФ, транспортно-логистические компании оказались под влиянием санкционной политики иностранных государств.

Больше все от из-за обострения геополитической ситуации страдает сегмент морских перевозок грузов. Так на фоне введения санкций против РФ с российскими грузами отказались работать ведущие мировые логистические гиганты, прежде всего корпорации, связанные с морскими контейнерными перевозкам. Помимо транспортных компаний российские грузы бойкотируют крупные порты Европы. Накладываются санкции и на российскую транспортную инфраструктуру. Так, Новороссийский морской торговый порт вошел в список подсанкционных предприятий Евросоюза.

Ощутимый удар по логистическим связям нанесло и закрытое небо: произошла почти полная остановка доставки грузов авиационным транспортом. Парализовано и морское сообщение в Черном и Азовском морях в районе боевых действий.

Более или менее стабильную продолжает работать железнодорожный и автомобильный транспорт.

Введенные Россией санкции в ответ на меры, предпринятые США, Евросоюзом и примкнувшим к ним ряду иностранных государств и международных организаций, вызвало резкое сокращение объемов грузоперевозок.



Multimodal Service, Chartering, Forwarding and Agency

of. 612-614, 3, Mezhevoy kanal, St. Petersburg, Russia, 198095,

ph. +7 812 339 9790, fx: +7 812 339-9793

www.PortTransService.ru

PortTransService LLC

На фоне замедления темпов роста экономики страны, повышенной волатильностью рубля, непрогнозируемым скачкам курсов иностранной валюты, введение взаимных санкций, в связи с проведением специальной операции на Украине, сокращение внешнеторговых грузопотоков и изменение географии поставок, отрицательно влияют на международные грузоперевозки, являющиеся неотъемлемой частью экономики страны.

Руководство компании считает, что выше изложенные данные, повлияют на деятельность компании в 2022 году.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Генеральный директор

А.В. Селянин

Главный бухгалтер

Н.П. Хрусталева

24 марта 2022 г.