

*Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*  
**ООО «Оу-Оу-Си-Эл (Раша) Лимитед»**  
**За 2021**  
**год**

**Общие сведения**

ООО «Оу-Оу-Си-Эл (Раша) Лимитед» зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 20 мая 2002 года, регистрационный номер 183631.

Предприятие начало осуществлять свою деятельность с 1 июля 2002 года.

В Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись ОГРН №1027802712750 от 26 июля 2002 года.

В настоящее время организация арендует помещения по адресам: 198097, Санкт-Петербург, пр. Стачек, дом 48, кор 2, 4 и 5 этажах, общей площадью 633,83 кв.м..

До 8 июня 2021 года филиал в городе Москве располагался по адресу 105082, Балакиревский переулок, дом 19 строение 1; КПП 770143001, общей площадью 78,43 кв.м., с 8 июня 2021 филиал в г. Москве располагается по адресу Ленинская Слобода, дом 26, строение 28.

Единственным учредителем предприятия является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ООСиЭл (Европа) Лимитед», созданная в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, с официальным адресом: ООСиЭл Хаус, Бридж Роуд, Левингтон, Саффолк, Великобритания, зарегистрированная 28 июля 1995 года под номером 3086888. Уставный капитал составляет 10 тыс. Рублей, выплачен полностью.

Высшим органом управления предприятием является общее собрание участников.

В 2021 году оперативное управление предприятием осуществляется Правлением, состоящим минимум из 2 (двух) человек.

С 1 января 2021 года Правление состоит из Быкова Н.А. (Генеральный директор), Яна Кристофа Шмала (Jan Christof Schmal), Эмиля ЛАЯ (Emil Lai) и Е Яньпина (YE Jingping).

Основными направлениями деятельности предприятия остаются:

- Выполнение всех и любых видов деятельности в области морской перевозки грузов и оказания услуг морского агента;
- Выполнение всех и любых видов деятельности в области экспедирования грузов;
- Выполнение всех и любых видов деятельности, относящихся к вышеупомянутым, в области логистики и др.

Основной доход организации в 2021 году составило комиссионное вознаграждение за выполнение услуг морского агента в соответствии с Соглашением об услугах линейного агентирования от 16 декабря 2013 года между Организацией (Агент) и «ООСиЭл (Европа) Лимитед» (Принципал).

«ООСиЭл (Европа) Лимитед» выполняет функции генерального агента международных океанских контейнерных линейных сервисов и назначило Организацию своим морским и фрахтовым агентом на территории РФ, что подразумевает исполнение обязанностей морского агента в отношении всех судов, заходящих на территорию РФ, и/или фрахтового агента в отношении всех грузов, относящихся к линейным сервисам. В отчетном году организация продолжала оказывать посреднические услуги клиентам-экспортерам/импортерам по организации работ (услуг) на территории Первого Контейнерного Терминала (ПКТ), а также на территории терминалов ОАО «ПетроЛесПорт» (ПЛП), терминал «Усть-Луга» (УЛКТ), Морской Рыбный Порт (МРП), Контейнерный Терминал Санкт-Петербурга (КТСП), порт «Бронка». В 2021 году присоединился терминал в г. Новороссийске ООО «НУТЭП».

Выручка от данного вида деятельности за 2021 год составила 366,978 тыс. рублей (2020 – 219,503 тыс. рублей), что составляет 98% (2020-96%) в общей выручке организации. Выручка увеличилась по сравнению с 2020 годом на 64 %

Выручка от сопутствующих видов деятельности в 2021 году уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 23% и составила 6,925 тыс. рублей (8,575 т.р. в 2020). Уменьшение явилось следствием увеличения свободного периода терминалами из-за пандемии.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 57 человек (31 декабря 2019г. – 59 человек).

## 1. Основа составления

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке и кредиторская задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курс доллара США составил на эту дату за 1 доллар США 74.2926 руб/долл (31 декабря 2020 г. – 73.8757 руб. за доллар). Изменение курса валют в 2021 году несущественно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков. Исключением являются курсовые разницы, возникающие при оплате счетов в иностранной валюте, за Принципала («ООСиЭл (Европа) Лимитед»).

## 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Состав дебиторской задолженности представлен в расшифровке к бухгалтерскому балансу.

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год		За 2020 год	
		На начало	На конец	На начало	На конец
Дебиторская задолженность - всего	1230	70,558	220,044	251,524	70,558
В том числе:					
Задолженность покупателей	12301	36,198	53,333	20,789	36,198
Расчеты с Принципалом	12302	25,607	151,437	220,476	25,607
Переплата в бюджет	12303	656	40	266	656
Прочая дебиторская задолженность	12304	8,097	15,234	9,993	8,097

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год		За 2020 год	
		На начало	На конец	На начало	На конец
Кредиторская задолженность - всего	1520	92,664	114,697	90,878	92,664
В том числе:					
Расчеты с бюджетом	15201	15,147	32,310	18,995	15,147
С поставщиками и подрядчиками	15202	12,175	130	13,313	12,175
Прочие (в т.авансовые платежи минус НДС с авансов 71,391 т.р.)	15203	65,342	82,257	58,571	65,342

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2021г., Организацией не было обнаружено сомнительной дебиторской задолженности, которая по консервативной оценке руководства Организации, возможно, не будет погашена, и, соответственно, оценочный резерв по такой задолженности не создавался.

После инвентаризации авансов, полученных от покупателей и рассылки запросов по задолженности по авансам свыше 3-х лет, произведено списание по ликвидированным организациям с зачетом НДС ранее уплаченного в бюджет. Сумма списания на прочие доходы составила **176 тыс рублей.**

3.2 Расчеты по деятельности, осуществляемой от имени и за счет Принципала в соответствии с агентским соглашением с «ООСиЭл (Европа) Лимитед», включенные по строке «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за вычетом отложенного НДС по неоплаченной задолженности клиентов перед Принципом, включенного в строку «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Категория расчетов с Принципом	Сальдо на 31.12.2021		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Задолженность Принципала перед поставщиками услуг		59,836		92,649
Задолженность клиентов перед Принципом	36,427		55,880	
НДС к оплате за Принципала		1,550		1,501
Задолженность принципала*	174,845		62,375	
<b>Итого сальдо расчетов</b>	<b>149,886</b>		<b>24,105</b>	

В 2021 году возрасли возвраты Принципу в связи с увеличением поступлений.

#### 4. Основные средства

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

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

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

Организация переоценку основных средств не производила.

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

	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимост	Аморти	Остаточ	Увелич	Начисле	Уменьш	Списан	Стоимост	Амортиза	Остаточ
<b>2021</b>	<b>12,026</b>	<b>8,940</b>	<b>3,086</b>	<b>1,708</b>	<b>1,756</b>			<b>13,734</b>	<b>10,696</b>	<b>3,038</b>
2020	12,200	9,171	3,029	1,839	1,748	2,013	1,979	12,026	8,940	3,086
<b>2021</b>	<b>2,055</b>	<b>2,055</b>						<b>2,055</b>	<b>2,055</b>	<b>0</b>
2020	2,055	2,055	0	0	0	0	0	2,055	2,055	0
<b>2021</b>	<b>632</b>	<b>632</b>						<b>632</b>	<b>632</b>	<b>0</b>
2020	632	632	0					632	632	0
<b>2021</b>	<b>14,713</b>	<b>11,627</b>	<b>3,086</b>	<b>1,708</b>	<b>1,756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16,421</b>	<b>13,383</b>	<b>3,038</b>
2020	14,887	11,858	3,029	1,839	1,748	2,013	1,979	14,713	11,627	3,086

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы,

утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в составе материально-производственных запасов 40 тыс. рублей. С учетом требований консолидированной отчетности и в связи с постепенным переходом отчетности по МСФО организация сохранит данный лимит по основным средствам, не воспользовавшись возможностью увеличить лимит списания (100 тыс. руб.) ОС на затраты.

Инвентаризация основных средств осуществляется 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация имела место по запросу Принципала в мае и в ноябре 2021 года. Результаты оформлены документально в соответствии с требованиями Принципала.

## 5. Признание доходов и расходов

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

*Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):*

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Выручка - всего	2110	373,903	228,078
В том числе:			
Агентское вознаграждение	21101	366,978	219,503
Прочая комиссия покупателей	21102	6,925	8,575

*5.2. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.) по статьям затрат:*

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Управленческие расходы - всего	2220	<b>193,229</b>	189,286
В том числе:			
На оплату труда и взносы в фонды	22201	156,768	153,215
<i>В том числе:</i>			
<i>Зарплата и налоги</i>		<i>153,574</i>	<i>149,962</i>
<i>Добр.мед.страх</i>		<i>2,084</i>	<i>2,053</i>
<i>Расчет зарплаты</i>		<i>886</i>	<i>983</i>
<i>Обучение</i>		<i>74</i>	<i>44</i>
<i>Прочее</i>		<i>150</i>	<i>173</i>
Услуги субагента в Новороссийске	22202	15,701	14,892
Аренда	22203	9,909	9,334
Амортизация ОС	22204	1,757	1,748
Команд.расходы	22205	559	296
Представительские расходы	22206	492	1,637
Услуги связи (интернет)	22207	1,187	1,747
Прочее *	22208	6,856	6,417

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

5.4 Расшифровка прочих доходов/расходов *Отчета о финансовых результатах*.

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Прочие доходы - всего	2340	1,029	1.400
В том числе:			
Курсовые прибыли	23401		67
Безвозмездные поступления	23402	477	487
Доход от предоставления имущества в аренду, продажа ОС	23403	374	192
Списание авансов	23404	176	125
Остаток резерва на годовое вознаграждение	23405	-	529
Прочие	23406	2	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы - всего	2350	15,306	315
В том числе:			
Расходы на покупку валюты	23504	3,316	-
Комиссия банка,	23501	371	175
Прочее в т.ч. (Инвентаризация резерва отпусков-остаток резерва на премию=11,515)	23502	11,615	140
Курсовые разницы	23503	4	-

Курсовые разницы показаны свернуто

## 6. Оценочные обязательства (резервы)

- В соответствии с законодательством в 2021 году сформированы следующие оценочные резервы:

Резерв на выплату годового вознаграждения. По Стандартам международной группы ООСЛ резерв формируется в случае, когда коэффициент рентабельности капитала составляет не менее 6%.

При этом точная сумма премии не может быть определена до момента пока финансовая отчетность группы не подтверждена аудитором Группы.

Оценочное обязательство (Резерв на выплату годового вознаграждения) сформировано в соответствии с утвержденным Принципом **бонусным положением** и охватывает весь соответствующий персонал организации.

Сумма Резерва 36,656 тыс. рублей включает приблизительные расходы и социальные налоги (страховые взносы), рассчитанные в соответствии с учетными принципами Принципа, применяемыми для Группы компаний.

- Резерв на оплату отпусков с учетом инвентаризации – 19,920 тыс.рублей.  
Резерв на оплату отпусков рассчитан на основании табельных данных о неиспользованных отпусках на 31 декабря 2021 года. Перерасчет осуществляется ежемесячно на основании табельных данных из расчета 2,33 дня отпуска за каждый месяц. (В 2020 году – 9420 тыс. руб.). Рост резерва связан ситуацией с COVID 19, а также проведением инвентаризации резерва отпусков на 31 декабря 2021 года. Сотрудники практически не использовали отпуска в 2020-2021 году, 2017-2020 г.г. инвентаризация не проводилась.

Общий резерв составил 56,576 тыс.рублей.

## 7. Отложенный налог на прибыль

Изменение налогового актива по резерву на выплату отпусков составило  $(19,920-9,420) \times 20\% = 2,100$

Отложенный актив на выплату премии –  $36,656 \times 20\% = 7,331$  т.р.

Таблица движения отложенных налоговых активов за 2021 год

ОНА	Остаток на 01.01.2021	Доначислено/(использовано)	Остаток на 01.01.2022
ОНА по резерву на выплату отпускных	1,884	2,100	3,984
ОНА по резерву на выплату премии	7,663	(332)	7331
<b>Итого</b>	<b>9,547</b>	<b>(5,563)</b>	<b>11,315</b>

	2021	2020
Условный расход по Налогу на прибыль	33,916	8,366
<u>Отложенный налог на прибыль</u>	<u>1,768</u>	<u>5,843</u>
Налог на прибыль	35,684 тыс.руб	14,626 тыс.руб

Итого текущий расход по Налогу на прибыль 35,684 тыс. руб., что соответствует декларации по Налогу на прибыль за 2021 год. Данная сумма отражена в строке «Текущий налог на прибыль» Отчета о Финансовых результатах.

## 8. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Организация признает выручку от продажи по мере оказания услуг.

## 9. Аффилированные лица

### Головная компания

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

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

### Продажа услуг аффилированным лицам

В отчетном году Организация оказывала агентские услуги по договору с «ООСиЭл (Европа) Лимитед». Агентское вознаграждение, полученное Организацией в 2021 году, составило 366,978 тыс.руб. (2020 г. -219,503 тыс. руб.). Цены на оказанные агентские услуги определялись исходя из Соглашения об услугах линейного агентирования от 16 декабря 2013 года.

### Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на 31 декабря 2021 г. задолженность «ООСиЭл (Европа) Лимитед» перед Организацией и Организации перед «ООСиЭл (Европа) Лимитед» составляет (в тыс. руб.):

	2021 г.	2020
<b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ</b>		
По агентскому вознаграждению	56,267	36,198
<b>Итого</b>	<b>56,267</b>	<b>36,198</b>
<b>КРЕДИТОРСКАЯ(ДЕБИТОРСКАЯ) ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ</b>		
По агентским операциям, осуществляемым за счет и от имени Принципала	(149,886)	(24,105)
<b>Итого</b>	<b>(149,886)</b>	<b>(24,105)</b>

Задолженность в бюджет по НДС за Принципала составила 1,550 тыс.рублей и включена в графу Кредиторская задолженность.

Выплаты генеральному директору осуществлялись в соответствии с условиями трудового договора.

#### **10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В 2021 г. Общество осуществляет деятельность на территории г. Санкт-Петербурга и Москвы.

#### **11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

#### **12. РАЗМЕРЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ**

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

#### **13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

В 2021 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

#### **14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2021г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

#### **15. Непрерывность деятельности**

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

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

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

#### **16. Заключение**

Компания продолжает активную деятельность на российском рынке.

Генеральный директор

Быков Н.А.

29 марта 2022 года