

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

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Аркас Раша»**

Идентификационный номер налогоплательщика: **2315133030/231501001**

Вид деятельности: **Транспортная обработка грузов .**

ОКВЭД 2: **52.24**

Организационно-правовая форма/форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью**

Местонахождение: **353905, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Исаева 2/31**



Генеральный директор

A handwritten signature in black ink, appearing to be "S.V. Goncharenko", written over a horizontal line.

Гончаренко С.В.

1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование Общества на русском на языке: **Общество с ограниченной ответственностью "Аркас Раша"** (далее по тексту Общество).

Юридический адрес: 353905, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Исаева 2/31

Общество является юридическим лицом - коммерческой организацией, уставный капитал которого разделен на доли, определенных учредительными документами размеров, созданным в целях извлечения прибыли. Общество создано на основе добровольного соглашения лиц. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Размер Уставного капитала определен в сумме **9 575 000 (Девять миллионов пятьсот семьдесят пять тысяч рублей)**. Уставный капитал разделен на доли, которые выражены соответствующим процентом в уставном капитале Общества.

Размер и номинальная стоимость доли каждого участника составляют:

Участник – Акционерное общество Аркас Холдинг (Резидент Турецкой Республики), (размер доли участника составляет 40% уставного капитала. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 3 830 000,00 рублей (три миллиона восемьсот тридцать тысяч рублей 00 коп). Названный участник внес вклад в уставный капитал денежными средствами в размере 30 000 руб. А также путем распределения прибыли 2014 года в сумме 3 800 000 руб. 29.05.2014 года.

Участник – Компания с ограниченной ответственностью Аркас Холланд Б.В. (Резидент Нидерландов), размер доли участника составляет 40% уставного капитала. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 3 830 000,00 рублей (три миллиона восемьсот тридцать тысяч рублей 00 коп). Названный участник приобрел долю в уставном капитале в размере 3830 000 руб. Зарегистрированы изменения, внесенные в учредительные документы ООО «Аркас Раша» 11.04.2017 года.

Петров Ярослав Михайлович – (размер доли участника составляет 20% уставного капитала. Номинальная стоимость принадлежащей ему доли равна 1 915 000,00 рублей (Один миллион девятьсот пятнадцать тысяч рублей 00 коп). Названный участник внес вклад в уставный капитал денежными средствами в сумме 15 000 руб. А также путем распределения прибыли 2014 года в сумме 1 900 000 руб. 29.05.2014 года.

Общество действует на основании Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" (далее - "Закон"), иного действующего законодательства, Устава, учредительного договора от 17 апреля 2007 года и приобрело права юридического лица 25 апреля 2007г. в момент его государственной регистрации (ОГРН 1072315003111)

Организация за 2021г. подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под один из критериев, установленных Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (ст.5 п.1 пп.4 а.б)

а) доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за год, непосредственно предшествовавший отчетному году, составляет более 800 миллионов рублей;

б) сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей.

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта - обслуживание судов в период стоянки в портах
- Транспортная обработка контейнеров
- Организация хранения и складирования контейнеров с грузом и порожних
- Организация перевозок грузов – транспортно-экспедиционное обслуживание контейнеров с грузом

Также Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, незапрещенные законодательством, направленные на достижение уставных целей.

Офис Общества располагается по адресу: 353905, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Исаева 2/31. Офис находится в собственном нежилом помещении площадью 1131,9 кв.м кадастровый номер 23:47:0307002:21. Свидетельство о праве собственности 23-АК №460816. Для осуществления деятельности на территории портового терминала Общество арендует для размещения офиса нежилое помещение у АО «Новорослесэкспорт» площадью 76,1 кв.м. 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая 6.

Среднесписочная численность сотрудников общества за отчетный период (2021г) составила 67 человек .

Основные виды деятельности:

- Транспортная обработка грузов и хранение.

Выручкой считается сумма по актам на оказание услуг ООО «Аркас Раша», отражаемых в бухгалтерском учете проводкой Дт 62-1/ 62-21/62-31 - Кт 90.01.1

Валовая прибыль предприятия по данному виду деятельности определяется - как разница между доходами и расходами.

- Агентская деятельность на морском транспорте

Выручкой считается сумма по счетам, выставленным Принципалу на суммы вознаграждения в размере и порядке, установленными Агентскими соглашениями. Агентское вознаграждение отражается в бухгалтерском учете проводкой Дт 62-21- Кт 90.01.1.

Выручка от реализации определяется для целей налогообложения по методу начисления на дату оказания услуг (по отгрузке). Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике № 36/1 от 31.12.2020 на 2021 год».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали .

2.2. Основные средства .

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Перечень объектов, не подлежащих амортизации:

Наименование объекта ОС, не подлежащего амортизации	Первоначальная стоимость
Земельный участок, 00000175 , 20.12.2011	14 499 131,20

2.3. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ производится при отпуске материалов в производство и ином выбытии их по средней себестоимости (Основание: пп.6 п.36 гл.IV ФСБУ 5/2019.). Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды ведется в порядке учета МПЗ.

Производится единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

В отчетном периоде выполнение услуг, передача товаров по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) не осуществлялась.

2.4. Порядок признания дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в рамках договоров транспортно-экспедиционного обслуживания.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.5. Порядок признания расходов

(п. 20 ПБУ 10/99) Для целей формирования финансового результата деятельности от обычных видов деятельности организация определяет себестоимость работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды с учетом корректировок.

При этом коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов), списывались равномерно в течение периода, к которому они относились.

Начисление страховых платежей производилось равномерно в течение действия договора страхования вне зависимости от оплаты.

2.6. Порядок определения оценочных резервов

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников формируется исходя из суммы фактически учтенных в бухгалтерском учете расходов на оплату труда и ежемесячного процента отчислений в резерв. Процент отчислений устанавливается организацией на год приказом руководителя по итогам инвентаризации и определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков (включая сумму взносов на

обязательное пенсионное , социальное, медицинское страхование), к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Предельная сумма отчислений в резерв определяется из суммы отпускных, рассчитанных в соответствии с постановлением Правительства РФ от 24 декабря 2007 г. N 922 и страховых взносов во внебюджетные фонды, включая взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, начисленные на отпускные, взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на отпускные.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков формируется с учетом взносов во внебюджетные фонды и страховых взносов на "травматизм". Расходы по созданию этого резерва включаются в состав расходов на оплату труда.

Сумма ежемесячных отчислений зависит от суммы фактических расходов на оплату труда, произведенных за месяц по формуле:

Размер ежемесячных отчислений в резерв = Расходы на оплату труда отчетного
месяца (включая страховые взносы) x Процент отчислений в резерв на оплату
отпусков

2.7. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам формировался ежеквартально.

Неиспользованный остаток резерва на конец отчетного периода переносится на следующий отчетный период. При этом если сумма вновь создаваемого резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, то разница подлежит включению во внереализационные расходы в текущем отчетном периоде; если меньше - разница подлежит включению в состав внереализационных доходов в текущем отчетном периоде.

2.8. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,

не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.9. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02. Изменения внесенные в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н применяются организацией начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н (с изменениями 28/06/2010г, 08/11/2010г)
"Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)".

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к активу баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе за 2021 год вложения в нематериальные активы отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);

Развернуто показываются :

- курсовые разницы от покупки валюты и другие доходы и расходы, связанные с покупкой, продажей валюты;

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в разделе платежи по дополнительно введенной строке 4125 «НДС» и составляет 905 998,37 руб.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей « в связи с оплатой труда» и составляют всего -80 949 893,25 руб. .

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2021 г валюта баланса Организации составляет 380 692 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 84 094 тыс. руб. или 22 %;

Оборотные активы – 296 598 тыс. руб, или 78 %

Структура пассива на 31.12.2021 г представляет следующее:

Капитал и резервы 115 749 тыс. руб. или 30.40 %;

Долгосрочные обязательства – 522 тыс. руб, или 0,14 %

Краткосрочные обязательства – 264 420 тыс. руб, или 69.46 %

3.2. Сумма налогов, перечисленная в бюджет в отчетном 2021 году составила:

Наименование налога	сумма (руб)
Налог на доходы физических лиц	14 863 714,04
Налог на прибыль	70 606 207
Налог на прибыль с доходов в виде дивидендов иностр. орг.	18 089 064,00
Транспортный налог	17 440,00
Налог на имущество	58 964,00
Плата за загрязнение окружающей среды	0
Налог на землю	179 842,00
Налог на добавленную стоимость (налоговый агент)	27 857 804,00
Налог на добавленную стоимость	10 302 554,00
Итого:	141 975 589,04

3.3. Сумма страховых взносов, уплаченных организацией в отчетном 2021 году

Наименование страхового взноса	сумма (руб)
ПФР	13 069 000,00
ФФОМС	3 177 750,00
Страхование от НС и ПЗ	227 100,00
ФСС	1 327 600,00
Итого:	17 801 450,00

3.4. Учет расходов будущих периодов:

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов Общество включало следующие расходы:

Затраты на приобретение лицензий.

Затраты на приобретение программных продуктов.

Затраты на приобретение услуг страхования автомобилей и недвижимого имущества.

Иные расходы, связанные с деятельностью предприятия

Суммы, отнесенные на расходы будущих периодов, списываются на счета затрат равными долями в течение срока, определяемого из документов приобретения. Для программных продуктов срок списания определяется периодом, в течение которого организация получает неисключительные права на использование программного продукта. Во всех остальных случаях подлежат списанию в периоде, к которому они относятся.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на основании Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (далее - ПБУ 10/99).

Состав расходов будущих периодов на 31.12.2021г. руб.

Запасы	504 699,76
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса	13 106,32
Подписка ИТС Техно (сопровождение 1С)	7 140,00
Право использования программы для ЭВМ «Контур-Экстерн» по тарифному плану «Оптимальный Плюс» на 1 го	6 754,72
Программа 1С:Бухгалтерия 8 КОРП	33 076,13
Сертификат на тех.поддержку ПО Basic Support VMware	10 275,54
Сертификат на тех.поддержку ПО Basic Support/Subscription VMware vSphere 6	17 177,42
Услуга доступа к сервисам Microsoft Enterprise Mobility (2021год)	124 827,52
Услуга доступа к сервисам Microsoft Office 365 E3 (2021 год)	285 610,88
Плюс Услуги абонентского обслуживания по тарифному плану «Оптимальный» на 1 год для ЮЛ на общей сист	1 407,23
Электронная версия "Учет.Налоги.Право" 12 мес.	5 324,00

Внеоборотные активы	175 578,63
Сертификат на тех. поддержку для 2 сервера Lenovo 2Years Post Warranty Onsite Repair 24*7,4	89 887,54
сертификат на тех.поддержкудля серверов Lenovo 2 Year Post Warranty Onsite Rpair 24*7 Same Business	85 691,09
Дебиторская задолженность	204 448,87
Полис страхования ИМУЩЕСТВА	4 405,01
Страхование мед.добровольное	1 965,75
Страховой полис № 0197052030 Тойота Осаго	6 871,36
Страховой полис № 0200738890 Хонда Осаго	6 302,68
Страховой полис № 5053808106 (Форд Фокус)	1 417,15
Страховой полис №014055034174/21 Тойота Каско	70 403,23
Страховой полис №014055034175/21 Хюндай Солярис 951 Каско	32 414,52
Страховой полис №014055034599/21 Хонда - каско	69 503,23
Страховой полис №0196108739 (Хюндай Солярис 559	5 029,12
Страховой полис №0197056064 Хюндай Солярис 951 Осаго	6 136,82
Итого	884 727,26

3.5. . Учет нематериальных активов.

Нематериальных активов за рассматриваемый период приобретено не было.

3.6. Учет материально-производственных запасов:

Учет материалов и других производственных запасов велся по Дт. счета 10 «Материалы», без использования счетов 15 и 16. Материалы списывались на производство по средней себестоимости.

Материалы в 2021г списывались на затраты в Д-т сч. 26 «Общехозяйственные расходы» по мере отпуска в эксплуатацию. В бухгалтерском учете материалы оформлялись «Приходным ордером М-4», «Требование-накладная М-11», «Акт на списание материалов».

Способ оценки запасов при списании ГСМ (топлива) на производство определяли по средней себестоимости. На конец отчетного периода по счету 10.3 «Топливо» отражен остаток в сумме 4 497,17 руб. и 101,45 литров, что соответствует остатку по путевым листам на 31.12.2021г.

Остаток по счету 10.6 составил 166 376,35 руб. в т.ч.

Счет	Показатели	Сальдо на конец периода
Номенклатура		Дебет
10.06	БУ	166 376,35
	Кол.	367,500
Аккумуляторная батарея	БУ	5 166,66
	Кол.	4,000
блок проявки в сборе Куосега	БУ	7 455,72
	Кол.	2,000
блок фотобарабана в сборе Куосега	БУ	10 956,37
	Кол.	2,000
ИБП Ippon back Power Pro	БУ	4 158,33
	Кол.	1,000
Клавиатура Logitech K120	БУ	2 133,34

	Кол.	4,000
Конденсатор	БУ	1 710,00
	Кол.	9,000
Мышь	БУ	1 800,00
	Кол.	4,000
Мышь logitech M185 черная	БУ	2 040,83
	Кол.	2,000
Наклейки на контейнера "Опасный груз"	БУ	5 574,40
	Кол.	268,000
Прокси-карта EM-Marine	БУ	292,84
	Кол.	17,000
резинка ролика поддачи/подхвата Kuosera	БУ	966,67
	Кол.	4,000
тонер картридж Kuosera	БУ	108 750,00
	Кол.	30,000
Фильтр контейнерный	БУ	9 713,61
	Кол.	10,000
Фреон R 134 A	БУ	3 188,77
	Кол.	3,600
Фреон R 404 A	БУ	2 468,81
	Кол.	6,900
Итого	БУ	166 376,35
	Кол.	367,500

3.7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 165 820 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 12 351 тыс. руб.,
задолженность покупателей в сумме 60 231 тыс.руб.
прочие дебиторы в сумме 126 953 тыс. руб.
резерв по сомнительным долгам минус – 33 714 т.руб.

Расшифровка данной статьи представлена ниже:

Авансы выданные

Контрагенты	Дебет
60.02	12 351 088,33
АМП Новороссийск	766 455,44
Бизнес Лигал Солюшнс КУСТОС ГРУП (Би эл Эс Кустос груп)	250 000,00
Гарант пожарной безопасности	7 178,00
Компарекс	2 841 029,22
НМТП	2 964 191,51
Почта России (АО с октября 2019)	17 790,54
ППР	29 423,65
Росморпорт	4 982 298,08
ТаймВэб	913,89
Хайв Экспо Интернешнл	491 808,00

Итого	12 351 088,33
--------------	----------------------

Задолженность покупателей

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
62.01	42 839 481,28
Агмар МА	147 024,20
Агро-Груз М	691 540,15
АГРОВЕРА	334 993,50
Антарес-Трейдинг (2315174371)	875,50
АРВИАЙ	12 796 872,50
Арлоджик Раша	6 738 389,73
Армата	119 197,20
Балтика-Транс Логистика	417 593,41
БЕКО	156 285,00
БСФ	141 562,50
ВТС-Транс	198 544,90
Генеральная Сюрвейерская Компания (ГСК)	95 661,84
Глобал Линк	354,19
Грейн Логистик Сервис	7 248,00
Грин Хенд	7 778 718,69
Интеркем	58 663,47
КАУСТИК	975 971,19
Кубань-Ти	154,96
ЛТБ	3 214 600,50
Мангуст	264 353,38
МЕГАФРЕШ	292 570,05
НафтаТранс	58 663,50
Новотранс Капитал	58 620,20
НовоФреш	395 787,90
ПРАЙМ ЛОГИСТИК	343 902,50
Рускон	1 124 983,32
Рускон-Брокер	3 332 420,23
Русмарин Форвардинг-Н	793,75
Русмарин-Логистика-Н	71 714,76
Русский Сервис	683 011,17
Содружество	444 172,69
Тотал Трейд	201 644,20
ТРАНС СИНЕРГИЯ	37 692,00
Траст-Сервис	7 550,80
Хекни Экспресс	37 677,97
Эй Си Эф Оптимум	86 296,50
ЭфЭмДжи Транспорт Сервис	1 134 089,59
Юсен Лоджистик Рус	389 285,34
Итого	42 839 481,28

Счет	Показатели	Сальдо на конец периода
Контрагенты		Дебет
Валюта		
62.21	БУ	17 390 485,47
Arkas Shipping & Transport S.A	БУ	17 123 032,11
USD	БУ	17 123 032,11
	Вал.	230 480,99
EMES Feederling SRL	БУ	267 453,36
USD	БУ	267 453,36
	Вал.	3 600,00
Итого	БУ	17 390 485,47
	Вал.	234 080,99

Прочая дебиторская задолженность

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
Договоры	
Документы расчетов с контрагентом	
76.05	267 133,69
Русский Сервис ghjwtyns	58 055,95
Гос.пошлина Грин Хэнд	174 044,94
Госпошлина Русский Сервис	35 032,80
Итого	267 133,69

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
76.06	2 924,15
Arkas Shipping & Transport S.A	2 924,15
Итого	2 924,15

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
76.09	561 582,66
Агмар МА	555 679,52
Глобал Линк	5 903,13
Дамко Рус - Маэрск Солюшнс	0,01
Итого	561 582,66

Счет	Показатели	Сальдо на конец периода
Контрагенты		Дебет
Валюта		
Договоры		
Валюта		
76.29	БУ	33 653 767,82
Arkas Shipping & Transport S.A	БУ	30 548 899,52
USD	БУ	30 548 899,52
	Вал.	411 197,07
Обраб.порож. кон-ров ARKAS LINE №3 с01.01.20(2020)	БУ	404 104,95
USD	БУ	404 104,95
	Вал.	5 439,37
Соглашение об агент №3 с 01.01.20(20 000 usd) 2020	БУ	772 872,60
USD	БУ	772 872,60
	Вал.	10 403,09
Соглашение об агентировании судов №1 (2020)	БУ	29 371 921,97
USD	БУ	29 371 921,97
	Вал.	395 354,61
EMES Feeding SRL	БУ	3 104 868,30
USD	БУ	3 104 868,30
	Вал.	41 792,43
Соглашение об агентировании судов №б/н	БУ	3 104 868,30
USD	БУ	3 104 868,30
	Вал.	41 792,43
Итого развернутое	БУ	33 653 767,82
	Вал.	452 989,50

Счет	Показатели	Сальдо на конец периода
Контрагенты		Дебет
Валюта		
76.39	БУ	92 094 936,27
Агро-Груз М	БУ	56 165,21
	БУ	56 165,21
USD	Вал.	756,00
	БУ	54 517 544,35
USD	Вал.	733 822,00
Балтика-Транс Логистика	БУ	49 793,88
	БУ	49 793,88
USD	Вал.	670,24
Бифреш	БУ	681 114,55
	БУ	681 114,55
USD	Вал.	9 168,00
Генеральная Сюрвейерская Компания (ГСК)	БУ	6 240,58
	БУ	6 240,58
USD	Вал.	84,00
Грин Хенд	БУ	25 252 210,04
	БУ	25 252 210,04
USD	Вал.	339 902,09
КАУСТИК	БУ	4 234 520,71
	БУ	4 234 520,71
USD	Вал.	56 997,88
Кубань-Ти	БУ	6 240,58
	БУ	6 240,58
USD	Вал.	84,00
Мангуст	БУ	1 350 490,88
USD	БУ	1 350 490,88

	Вал.	18 178,00
МЕГАФРЕШ	БУ	181 868,28
	БУ	181 868,28
USD	Вал.	2 448,00
Новоконт	БУ	0,74
	БУ	0,74
USD	Вал.	0,01
Новотранс Капитал	БУ	6 240,58
	БУ	6 240,58
USD	Вал.	84,00
НовоФреш	БУ	37 443,48
	БУ	37 443,48
USD	Вал.	504,00
Рускон	БУ	73 995,44
	БУ	73 995,44
USD	Вал.	996,00
Рускон-Брокер	БУ	3 364 581,91
	БУ	3 364 581,91
USD	Вал.	45 288,25
Русмарин Форвардинг-Н	БУ	32 094,40
	БУ	32 094,40
USD	Вал.	432,00
Русмарин-Логистика-Н	БУ	6 240,58
	БУ	6 240,58
USD	Вал.	84,00
Русский Сервис	БУ	1 758 554,16
	БУ	1 758 554,16
USD	Вал.	23 670,65
Содружество	БУ	86 142,29
	БУ	86 142,29
USD	Вал.	1 159,50
Тотал Трейд	БУ	69 537,88
	БУ	69 537,88
USD	Вал.	936,00
Траст-Сервис	БУ	252 594,84
	БУ	252 594,84
USD	Вал.	3 400,00
Хекни Экспресс	БУ	27 636,85
	БУ	27 636,85
USD	Вал.	372,00
Юсен Лоджистик Рус	БУ	43 684,06
	БУ	43 684,06
USD	Вал.	588,00
Итого	БУ	92 094 936,27
	Вал.	1 239 624,62

68.01.1, НДСЛ исчисленный налоговым агентом	395,00
68.10, Прочие налоги и сборы	3 582,85
69.01, Расчеты по социальному страхованию	1 715,24
69.02, Расчеты по пенсионному обеспечению	1 905,34
69.03, Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2 125,16
69.11, Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных	768,96

случаев на производстве и профессиональных заболеваний	
71, Расчеты с подотчетными лицами	8 856,36
97, Расходы будущих периодов	204 448,87
Итого	223 797,78

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
Валюта	
76.32	149 477,45
Русский Сервис	149 477,45
USD	149 477,45
	2 012,01
Итого	149 477,45
	2 012,01

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 года составил: **33 713 939,90** руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Счет	Кредит
Контрагенты	
63	33 713 939,90
Грин Хенд	33 030 928,73
Русский Сервис	683 011,17
Итого	33 713 939,90

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г в сумме 262 328 тыс. руб. представляет :

задолженность перед поставщиками в сумме 109 863 тыс. руб.
авансы полученные в сумме 70279тыс. руб., за вычетом НДС 160 тыс. руб. 76 АВ.
задолженность перед персоналом отсутствует.
задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.
задолженность по налогам и сборам 24 138 тыс. руб.
прочие кредиторы 58 049 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена ниже.

Задолженность перед поставщиками

Счет	
Контрагенты	Кредит
60.01	46 111 001,72
Амбарцумян С.А.	2 319,60
Арлоджик Раша	229 000,00
Атэк	9 512,38
Балтик Контроль Новороссийск	37 147,35
ВымпелКом	33 413,44
ГАО Контейнер	118 800,00
Глобальный Контейнерный Сервис	10 000,00
Гостиница "Новороссийск"	5 481,36
ДПД Рус	2 924,15
Егоров Ж.Е.	729 500,00
КиТ	1 920,00
Комфорт Юг	12 000,00
КонтМастер	18 000,00
Кусов И.И.	26 500,00
Логистический контейнерный комплекс	520 300,00
МЕКАТО	50 500,00
НЛЭ	15 558 709,80
НМТП	20 298 763,19
Новороссийскэнергосбыт	31 683,03
НУТЭП	8 121 591,95
Оранж Бизнес Сервисез	221 882,40
Пищулев В.Г.	4 320,00
Полянский А.А.	2 150,00
Ростелеком	1 926,07
Степанов	56 000,00
Формула +	4 800,00
Экспресс-Сервис-Курьер	1 857,00
Итого	46 111 001,72

Счет	Показатели	Кредит
Контрагенты		
Валюта		
60.21	БУ	63 751 520,14
Arkas Shipping & Transport S.A	БУ	60 188 001,29
USD	БУ	60 188 001,29
	Вал.	810 148,00
Bimar Information Technologies Services S.A.	БУ	3 563 518,85
USD	БУ	3 563 518,85
	Вал.	47 966,00
Итого	БУ	63 751 520,14
	Вал.	858 114,00

Авансы полученные

Счет	
Контрагенты	Кредит
62.02	70 438 163,07
Абилон	439 819,70
Абилон ЛТС	22 784,30
Абрамов П.Я.	35 996,21

АБС ЛОГИСТИКС	36 268,53
Абселямова Е.В.	1 341,44
Абсолют Логистик	18 139,06
Авангард (Новороссийск)	140 000,00
Август	409,76
Автореал	112 229,95
АВТЭК	19 526,90
АГРОКОНТ	7 913,02
АгропромФорвард	602 384,27
АКВАЛАТ	2 857,92
АЛЕРС ТЛР	132 616,95
АЛЬБАТРОС	788,29
Альдетранс	32 115,13
АЛЬТЕРНАТИВА	1 906 144,98
Альфа Транс Логистик	87 652,40
Альянс Карго Групп	48 154,80
Антарес-Трейдинг (2315174371)	427 229,77
АНТЕЙ	245 130,23
Арнейс Логистик	692 621,48
АРС Моторс	137 678,71
Асстра Рус	525 901,29
АТКОМ	121 087,30
АТЛАНТ	11 688,67
АФ Транс	7 133,17
Базис	393 403,99
БАЙТЕКС	65 579,99
Балтимпэкс	55,63
Балтия	31 374,33
Белов С.Ю.	0,61
Белтекс	31 005,88
БИ ЭС ДЖИ	224 800,24
БИЗНЕС-ТРЕЙДИНГ	210 210,40
Бимэкс ЛТД	14 603,74
БИТ ФОРВАРДИНГ	2 562,83
Бифреш	1 020 168,87
Блэк Си Трэйд Компани	79 380,45
БЛЭК СИ ШИППИНГ СЕРВИС «БСШС» - новая фирма	560 875,96
БЛЭК СИ ШИППИНГ	3 303 899,74
Бородавкин С.И.	70 000,00
БРП Транс	3 043,50
ВАЙ ТИ ЭФ	76 983,59
ВатерВейс	110 512,07
Вегель	233 151,77
Велес Форвардинг	321 715,90
Верные решения	1 352 008,24
Веста КОМПАНИЯ	30 996,12
ВестКомТранс	342 115,74
Веталюкс	278 322,69
ВиндКор	69 353,41
ВиноТЭК	86 940,90
ВИРТУС-ИН	146 499,70
ВОКРУГ СВЕТА	189 309,52
ВТА Лайн	77 614,00
ВЭД-транзит	353 334,41
ВЭД-Транзит г.Находка	22 275,78
ВЭЙКОНТ	138 000,00
Галс	89 796,03
Гардиан Стекло Ростов	6 556,15
Гелион	28 446,68
ГеоЛогистикс	166 667,07
ГЕПАРД	88 816,73

Гласстекс	250 281,40
Глобал Линк	4 220,17
Грин Гейт	0,24
Грин Трак	1 843 556,17
Грин Фарм	41 520,89
ГРИНТОРГ	120 040,71
ГурМэтр	155 301,97
Д-Графия	406,74
Д2Д Логистика	253 817,98
ДА Логистика	49 407,90
Да Логистика-Склад	80 321,79
Даксер	39 138,56
ДаНа-Логистик	4 628,88
Деловой мир	512 917,22
ДЕЛЬПОРТЕ	110 626,25
Джем Модерн Логистик	200 373,58
Джи Эн Эс Тракинг	51 775,88
Джи Эн Эс Трейд	24 854,55
Джи Эс Ти Эл	13 418,17
ДК Логистикс	28 386,85
ДК Форвардинг	81 883,38
ДОЛАВ	33 778,52
ДХЛ Глобал Форвардинг	27 685,90
Европак-Юг	1 296 126,79
ЕвроТех (2311186418)	72 235,55
ЕТП Логистик	63 423,53
Закалов Сергей Владимирович	109 496,10
Заморозка	83 805,00
ЗЕНТРАНС	376 368,91
Изи Лоджистикс	246 010,31
ИЗОМАТ	44 419,29
Импорт Консалтинг	345 168,46
ИМПОРТ ФРЕШ	24 291,75
ИМПЭКС КОМ	23 128,22
Интеграл	87 987,62
Интернешнл Лоджистикс Консалтинг (ИЛС)	17 057,74
ИнтерТехноМаш	3 415 151,63
ИНТЕРТРАНС	28 110,87
Инэкса Лоджистик Групп	30 855,11
Источник	8 563,95
Йылмаз Фирма	31 176,43
Калита	115 329,15
Калюга А.А.	28 000,00
Карго Логистик Сервис	157 292,59
КАРГО СЕРВИС	51,24
Карго-Транс	18 589,96
КАУСТИК	47 391,21
Квочкина Л.Е.	21 331,09
Керасоль	3,81
КМТЛ-ВЭД	70 000,00
Ковчег (новый)	78 714,34
Колмарк	374 299,06
Компания Джи и Эм	29 546,52
Контранс-Авто	29 210,45
Контсервис	73 478,77
КОНФИДЕНЦИЯ	87 753,13
Корягина О.С.	1 023 607,66
Кредо Транс	35 436,83
Крикон	59 259,43
Кубань-Ти	0,10
Курепин С.В.	405 204,27

Лапышев В.В.	964,02
ЛОГ2Б	22 322,96
ЛогИндустрия	7 198,91
Логмар	35 588,66
Люкс-Юг	69 227,05
Мангуст (Курганинская обл.)	349,25
МАРБА	33 323,58
МаринТракинг	350 000,00
МАРИУС	313,77
МАРКО-ЛОГИСТИК	338 145,21
Мекато Логистик	32 269,82
Метахимсервис	38 990,62
МК-Сервис	382 656,26
МЛ Центр	269 698,87
Модуль (Санкт-Петербург)	931,65
Модуль-Логистик	26 969,03
Модультранс	63 435,19
Морской регион	489 638,82
МорТранс Ново	1 199 503,13
Мохилл Рус Импорт и Экспорт (МРИЭ)	341 857,17
МР – Логистик	336 598,04
МТСМТ	54 112,72
Мэйджор Карго Сервис	709 469,27
Н-Транс	7 081,91
Национальная логистическая компания (1)	48 276,26
НИМПОРТ	276 003,24
Новмортранс	60 792,20
НОВО МАРИН	65 511,80
НОВО-Лайн	336 656,09
Ново-Порт	899,27
Новолоджик	13 056,84
Новоросметалл	109 900,74
Новосиленд Логистик	59 663,66
Новотранс Юг	41,42
НовоТрансЛайн	456 961,77
НОВОТЭК Плюс Компания	145 408,60
Норд-Ост	17 394,63
НОЭКС	433 000,00
НСЛ Тракинг	25 087,56
НТЭК	229 185,83
НЬЮ ОНИКС ГРУПП	78 343,23
НЭК	17 785,84
НЭКО ЛАЙН НОВО	33 610,50
ООСЛ Логистика (Раша) Лимитед"	139 000,00
Оптиматранс	242 686,97
Орион	22 359,47
Партнер Сибирь	30 178,57
Полярис	1 449 145,89
Портавентура	11 761,56
ПРО-ЛОГ	37 081,43
ПРОВЕ ГРУПП	4 109 275,74
ПроЛог (новый ул.Свердлова)	98 282,24
Профиль-Евро	437 408,03
Профлайн Юг	1 059 102,82
Р-Экспедиция	270 509,51
Реал Импорт Логистик	127 734,52
Ренус Интермодал Системс	506 488,47
Розгранд	22 150,66
Ропчице- Рус	61 211,34
РОССПЛАСТ	22 807,61

РТК	40 686,85
РТрансИнвест	378 465,11
РТТРЕЙД	7 525,25
РУБИКОН ТРЕЙД	223 455,52
Рус-Логистик	135 256,89
Русагро	139 317,93
РусИнтермодал	779,95
Рускон	307 360,50
Русмарин-Форвардинг-Р	71 477,25
Русский морской путь	5,27
РуЭкспедиция	251 702,23
САКТОН	27 443,73
САМ	102 524,29
Сампродукт	57 405,82
САМСНАБ	62 427,99
СВС-Сервис	31 070,21
СВС-ТРАНСПОРТ	16,97
Сервис Юг	54 280,27
СИ ГЕЙТ ЛОГИСТИК	14 535,20
Си Экспресс	301 991,79
СИЛК ВЭЙ ЛОГИСТИК	101 167,49
Смагин	136 774,04
СМАРТ ЛОГИСТИК	112 417,29
СМАРТ ЛОГИСТИКС	213 385,20
СМУ-8	25 235,35
Собсан Боя	263 597,55
Совконт	226 499,25
Соколов А.В.	98 562,97
СТА Логистик Центр	97 052,47
СтарЛог	5,55
СТС Логистикс Транспорт	40 300,36
Сучков Н.В.	597,72
СЭРНАК	35 053,87
Таймекс Логистика	792 108,37
Тайсу-ТБ	40 765,82
Таможенное сопровождение	57 806,70
ТБ Трансэкспедиция (ТБТ)	58 288,19
ТВЛ	1 851 755,17
ТГЛ РУС	3 949 556,33
ТД-Логистик	27 194,42
Темл	606 133,26
ТехАвто	158 141,04
ТЛК	22 400,48
ТМБС Лоджистикс	0,37
Трамис - Лог	569 799,01
Транзит (г. Владивосток)	1 440 266,41
Транс-Альянс	67 637,76
Транс-Бизнес Брокер Юг	77 009,93
Трансвэй Карго	9,52
ТРАСКО	558 873,22
ТРЕЙД ПЛИТ	146 023,47
ТРЕЙДЛАЙНС	68 724,53
ТрейдСервис	659 703,45
ТРИТОН ЛОГИСТИКС	275 681,20
ТЭК Юг	204 307,50
ТЭК Юг Форвардинг	121 163,73
Увин Трейд	13 903,38
Уралмрамор	6 559,51
УСК	116 160,27
Феррони	237 306,19
ФЕСКО Интегрированный Транспорт	93,94

Филь	2 009 740,11
ФлексоГарант	19 086,63
ФОРБИЗ	16 723,02
Форвардинг Марин Эйдженси Лоджистикс (ФОРМАГ Лоджистикс)	515 536,78
Форкода	462 228,36
Формаг Лайнер Ново	78 220,62
ФОРМУЛА	5 096,46
Фрейт Сервисез	98 821,12
ФРЕШ	861 954,60
Фрут Баскет	28 701,60
Фрут Лайф	97 404,42
Фрут Лайф Джус	65 488,19
Фрут Трейд	14 481,22
ФРУТОН	162 687,32
Фруттория	11 802,27
ФТК	1 051 517,29
ХАРБИ	179 093,33
Хеллманн	841 211,25
Цеппелин	326 361,25
Цинк центр	81 437,44
ЧЭК	69 011,54
Шаркан-трикотаж	71 540,32
Шмелев С.Х.	30 225,53
Эверест Логистик	21 886,55
Эверест Логистик М	128 828,29
ЭВЕРЕСТ ТК	231 069,46
ЭксиКом	24 781,45
Эксперт-Транс	267 073,51
ЭКСПРЕСС-ТРАНС	19 719,26
ЭкТранс	8 913,89
Элеватормельмаш	48 148,69
Эм-Джи Русланд	270 909,76
Эс энд Джи Груп	214 805,64
Эталон (Новороссийск)	14 195,14
Эф.Эс.Макензи	10 054,45
ЭфЭйчЭс Логистикс	586,13
Юг Карго Сервис	286 735,48
Юг Контейнер Групп	69 963,45
ЮГАВТОСТАЛЬ	4 271,89
ЮГРУСПОРТ	135 588,68
Южная Контейнерная Компания	77 150,14
Южная транспортно - экспедиционная компания	21 895,93
ЮНИ ЛАМАН ШИППИНГ ЭЙДЖЕНСИ	724 876,45
Юсен Лоджистик Рус	15 856,00
ЮЭК	269 103,18
Итого	70 438 163,07

Счет	Кредит
Контрагенты	
76.09	14 543 177,49
Абилон	68 576,80
Абселямова Е.В.	4 426,32
Авангард (Новороссийск)	206 846,42
АВЕКС	21 668,79
Автореал	27 459,32
АгропромФорвард	13 642,06

Ай Кью Логистика	1 886,41
АЛЕРС ТЛР	3 946,42
АЛЬБАТРОС	1 551,30
АЛЬТЕРНАТИВА	122 604,50
Альфа Марин	403 024,84
Альфа Транс Логистик	14 495,16
Альянс Карго Групп	66 326,64
Антарес-Трейдинг (2315174371)	104 499,80
АНТЕЙ	28 016,59
Арнейс Логистик	50 000,00
АРС Моторс	30 273,60
Асстра Рус	98 935,13
АТКОМ	6 823,31
АФ Транс	260,27
Базис	119 417,97
Белтекс	5 428,27
БИ ЭС ДЖИ	6 762,62
БИТ ФОРВАРДИНГ	13 602,36
Блэк Си Трэйд Компани	607,85
БЛЭК СИ ШИПИНГ СЕРВИС «БСШС» - новая фирма	150 000,00
БЛЭК СИ ШИППИНГ	530 000,00
Бородавкин С.И.	6 791,02
ВатерВейс	13 625,86
Вегель	13 577,20
Велес Форвардинг	13 621,26
Верные решения	20 365,86
Веста КОМПАНИЯ	56 608,21
ВестКомТранс	126 682,93
Веталюкс	10 200,93
ВиндКор	31 633,58
ВиноТЭК	26 766,72
ВИРТУС-ИН	75 083,64
ВТА Лайн	56 217,55
ВЭД-Транзит г.Находка	17 210,05
Галс	119 698,73
Гарант-Логистик	31 789,64
Гелион	5 609,00
Гласстекс	12 939,48
ГлобалТранс	302,06
Грин Трак	143 119,94
Грин Фарм	13 291,66
ГурМэтр	10 147,44
Д2Д Логистика	77 753,95
ДА Логистика	6 422,98
Да Логистика-Склад	118 776,61
ДаНа-Логистик	4 349,81
Деловой мир	23 671,22
ДЕЛЬПОРТЕ	13 349,50
Джи Эн Эс Тракинг	3 418,66
Джи Эн Эс Трейд	3 400,60
ДК Форвардинг	181 884,32
ДОЛАВ	5 402,60
ДХЛ Глобал Форвардинг	15 540,48
ЕТП Логистик	3 356,95
Заморозка	15 938,51
Изи Лоджистикс	33 562,26
ИЗОМАТ	7 500,00
Импорт Консалтинг	27 100,79
Интернешнл Лоджистикс Консалтинг (ИЛС)	12 752,18
ИнтерРейл Сервис	0,01

ИНТЕРТРАНС	292,65
Калита	6 864,53
Калюга А.А.	4 230,91
Карго Логистик Сервис	8 425,06
КМТЛ-ВЭД	5 008,95
Колмарк	45 720,61
Контейнер-Транзит	4 535,92
Контранс-Авто	13 928,53
Контсервис	34 228,04
КОНФИДЕНЦИЯ	6 762,62
Лапышев В.В.	3 400,31
ЛогИндустрия	23 816,72
Логмар	8 385,25
Люкс-Юг	4 672,55
Мангуст (Курганинская обл.)	5 820,80
МАРКО-ЛОГИСТИК	85 177,84
Метахимсервис	49 258,70
МК-Сервис	6 708,44
МЛ Центр	3 391,57
Модуль-Логистик	6 800,62
Модультранс	203 345,94
Морской регион	33 989,70
МорТранс Ново	105 000,00
Мохилл Рус Импорт и Экспорт (МРИЭ)	20 027,15
МТБ	23 415,78
Мэйджор Карго Сервис	487 063,37
НИМПОРТ	6 797,96
НОВЛИН	12 642,83
Новмортранс	60 275,74
НОВО-Лайн	5 500,00
Новосиленд Логистик	3 293,44
НовоТрансЛайн	31 076,30
НовоЭксп	82 354,33
НОЭКС	45 602,30
НСЛ Тракинг	6 597,13
НТЭК	20 287,86
НЬЮ ОНИКС ГРУПП	13 238,34
ООСЛ Логистика (Раша) Лимитед"	49 529,05
ОПЕРАТОР ГЕНЕРАЛЬНЫХ ГРУЗОВ	25 745,32
Орион	5 129,08
Партнер Сибирь	3 409,10
Полярис	1 388 776,08
Портавентура	158 650,18
ПРО-ЛОГ	10 000,00
ПРОВЕ ГРУПП	1 921 625,63
ПроЛог (новый ул.Свердлова)	20 059,36
Профиль-Евро	54 417,15
Р-Экспедиция	30 891,78
Реал Импорт Логистик	13 822,48
Ренус Интермодал Системс	39 729,86
РИАТЭК	36 084,29
Ропчице- Рус	2 991,96
РТрансИнвест	33 798,41
РТТРЕЙД	306,05
РУБИКОН ТРЕЙД	20 594,49
Рус-Логистик	94 033,99
Русагро	30 648,15
Русмарин-Форвардинг-Р	121 645,27
РуЭкспедиция	12 960,86
САКТОН	5 446,22

Сампродукт	6 797,88
САМСНАБ	1 426,95
Сапа Шиппинг	3 319,52
СВС-ТРАНСПОРТ	339,19
СИ ГЕЙТ ЛОГИСТИК	5 980,50
Си Экспресс	171 287,73
СИЛК ВЭЙ ЛОГИСТИК	14 741,97
Смагин	16 715,70
СМАРТ ЛОГИСТИК	10 029,26
Собсан Боя	16 653,02
Совконт	6 737,96
Соколов А.В.	5 612,23
Спрут	9 592,51
Стройсклад №1	21 553,17
СТС Логистикс Транспорт	9 918,47
Таймекс Логистика	316 055,65
Таможенное сопровождение	75 666,60
ТБ Трансэкспедиция (ТБТ)	13 636,42
ТВЛ	229 151,94
Темп	172 340,50
ТехАвто	8 313,95
Трамис - Лог	45 610,12
Транс-Бизнес Брокер Юг	13 095,36
ТрансСервис Групп (новый)	109 312,27
ТРАСКО	584 658,80
ТРЕЙД ПЛИТ	35 068,15
ТРЕЙДЛАЙНС	7 756,95
ТрейдСервис	5 296,55
ТРИТОН ЛОГИСТИКС	76 846,67
ТЭК Юг Форвардинг	13 525,24
Увин Трейд	6 823,31
УСК	74 844,92
Феррони	122 604,23
ФЕСКО Интегрированный Транспорт	5,28
Филь	1 432 815,06
ФлексоГарант	15 058,52
ФОРБИЗ	60 255,29
Форкода	41 097,46
Формаг Лайнер Ново	5 000,00
ФОРМУЛА	6 823,31
Фрут Баскет	216,24
ФРУТОН	6 641,72
ХАРБИ	6 641,42
Цеппелин	17 002,71
Цинк центр	10 213,68
Шаркан-трикотаж	6 781,42
Шмелев С.Х.	3 381,78
Эверест Логистик	45 350,02
Эверест Логистик М	236 241,29
ЭВЕРЕСТ ТК	11 638,45
ЭксиКом	12 565,64
ЭКСПРЕСС-ТРАНС	3 435,28
Элеватормельмаш	45 706,47
Эм-Джи Русланд	796 906,25
Эс энд Джи Груп	444 766,97
Эталон (Новороссийск)	6 813,84
Юг Карго Сервис	32 226,12
ЮГАВТОСТАЛЬ	8 478,05
ЮГРУСПОРТ	26 296,25
ЮНИ ЛАМАН ШИППИНГ ЭЙДЖЕНСИ	521 070,05

ЮЭК	30 599,79
Итого	14 543 177,49

3.9. Доходы будущих периодов .

По состоянию на 31.12.2021 года доходы будущих периодов отсутствуют.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы представляют собой выручку в **сумме 1 622 311 тыс. руб.**, в том числе **НДС 15 001 т.р.**

Доходы по виду деятельности транспортная обработка контейнеров (**ОКВЭД2 52.24.**)- **1 607 309 тыс. р. (без учета НДС).**

Прямые расходы от осуществления данного вида деятельности **составили 1 153 822 тыс. руб.**

Косвенные (управленческие) расходы от осуществления данного вида деятельности составили **104 667 тыс. руб.**

Расшифровка данных статей представлена в таблицах ниже.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила **348 820 тыс. руб.**

Выручка от реализации услуг, руб.

Счет	Кредит
Ставки НДС	
Номенклатура	
20%	90 007 515,41
ДОК УСЛУГИ 0% (ТЭО)	8 154,00
Перевалка 0% (ТЭО)	173 952,00
Досмотр 0% (ТЭО)	21 744,00
Взвешивание 0% (ТЭО)	13 137,00
Хранение 0%(ТЭО)	477 462,00
Диспетчеризации выделения порожних	1 027 433,40
Вознаграждение (агент) (20 000 \$)	17 720 046,00
Вознаграждение агентское (судно)	9 337 242,72
Выделение порожнего контейнера для затарки вне терминала с прочих терминалов	48 924,00
Выделение порожнего контейнера с терминала для затарки экспортным грузом в т.ч. разворот из под импо	29 988 274,44
Дополнительное перемещение контейнера	1 858 608,06
Использование контейнера	906 099,93

Организация доставки контейнера	108 999,97
Перетарка грузов из/в контейнер	45 300,00
Позиционирование порожнего контейнера	276 777,86
Проверка и настройка технических параметров рефрижераторного контейнера	190 530,97
Пропуск постоянный	206 568,00
Пропуск разовый	134 336,89
Создание визита и оформление разового пропуска неаккредитованного водителя автотранспорта для заво	58 890,00
Услуга платежного агента по сбору (Принципалу)	27 361 059,39
Услуга по выдаче релиза	43 974,78
0%	1 532 303 220,57
ДОК УСЛУГИ 0%	44 005 142,72
ПРР 0%	1 023 183 190,49
Досмотр 0%	138 158 567,18
МИДК 0%	34 023 827,50
Взвешивание 0%	7 282 866,29
Хранение 0%	241 020 035,34
VGM	24 160,00
Внесение изменений в коносамент после отхода судна	815 841,12
Вознаграждение за экспорт	2 655 674,93
Вознаграждение экспедитора (Арлоджик)	2 125 446,35
Дополнительное перемещение контейнера(ТЭО)	237 739,61
Досмотр на холодильном складе 0% (ТЭО)	136 655,00
Замена пускового конденсатора	1 337,72
Замена фильтров рефконтейнеров	5 878,33
Заправка фреоном	52 787,98
Организация доставки контейнера	1 250 000,00
Организация отправки груженого контейнера по железной дороге с терминала ООО "НУТЭП"(ТЭО)	56 990,18
Оформление измененного ДУ	1 834 805,67
Перевозка контейнера	4 598 100,41
Перевозка контейнера (экспорт)	8 066 142,50
Перемещение контейнера на борту судна(ТЭО)	24 915,00
Перетарка груза машина/контейнер	413 498,97
Предоставление отчета по движению контейнеров	409 004,57
Простой	779 815,63
Согласование погрузки на борт судна контейнеров собственности клиента (ТЭО)	2 916 186,74
Услуга по выдаче релиза (ТЭО)	346 590,73
Услуги транспортной экспедиции, связанные с организацией международной перевозки грузов в контейнера	17 878 019,61
Итого	1 622 310 735,98

Расходы организации.

Прямыми расходами признаются все производственные расходы, непосредственно связанные с оказанием транспортно-экспедиторских услуг (терминальные работы по хранению, перевалке, внутрипортовому экспедированию, работе таможенных органов и т.п.). Они формируют себестоимость оказанных услуг и в бухгалтерском учете отражаются проводкой Дт. 20 - Кт. 60. В налоговом учете прямые расходы приравнены к расходам, учитываемым в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство». ООО «Аркас Раша» учитывает в налоговом и бухгалтерском учете все прямые и косвенные расходы, на основании первичных документов (счета, счета-фактуры, акты оказанных услуг (выполненных работ), чеков, бухгалтерских справок и т.п.)

По данным отчетности за 2020 год себестоимость и соответственно, прямые расходы, принимаемые для целей налогообложения, составили 1 153 821 865.62 руб.

Счет	Обороты за период
Номенклатурные группы	Дебет
20	1 153 821 865,62
20.01	1 153 821 865,62
Перевалка контейнера	1 129 543 833,81
Перевозка контейнеров	11 297 460,00
Пропуск	271 700,00
Ремонт и тех.обслуживание контейнеров	40 245,36
Услуги ТЭО	12 668 626,45
Итого	1 153 821 865,62

Косвенными расходами признаются все прочие расходы, кроме внереализационных, и отражаются по дебету счета 26. К ним относятся: затраты на оплату труда персонала, начисленные суммы страховых взносов в ПФР, ОМС и ФСС, расходы по аренде помещений, услуги связи, услуги по содержанию компьютерного оборудования, программному обеспечению и т.п. Они отражаются по Д-т счета 26 и подлежат ежемесячному списанию в Дт 90.08 как управленческие (в налоговом учете - как *косвенные*).

ООО «Аркас Раша» применяет бескалькуляционный метод учета затрат, т.е. признает расходы в себестоимости оказанных услуг (выполненных работ) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Косвенные расходы, руб.

Счет	Обороты за период
Статьи затрат	Дебет
26	104 666 923,70
Сервисное обслуж. выч. техники и программн.обеспечения	693 600,00
Автостоянка	55 700,00
Амортизация	4 171 315,76
аренда диз.эл.станции	981,36
Аренда помещения	1 075 270,80
Аудиторские услуги	210 000,00
Водоснабжение	23 889,60
Вывоз ТБО	51 776,87

ГСМ	217 755,88
Зап.части	1 174,17
запись серии голосовых сообщений	6 000,00
Заправка картриджей	12 000,00
Зарплата	64 286 748,34
Интернет	2 429 166,00
Информационно-консультационные услуги	1 667 847,81
Информационные услуги	40 000,00
Канцелярские товары	181 653,41
Командировочные расходы авиабилеты (внутренние)	41 423,63
Командировочные расходы авиабилеты (международные)	35 574,14
Командировочные расходы проживание (внутренние)	100 933,32
Командировочные расходы проживание (международные)	8 943,28
Командировочные расходы прочие (внутренние)	11 142,23
Материальные расходы	40 795,27
Мобильная связь	151 813,30
Мойка автотранспорта	16 635,00
Налоги с ФОТ	18 275 377,94
Обслуживание программы Shipping Explorer	87 737,97
Обучение на курсах	40 400,00
ОС стоимостью до 40 тыс.руб. (мебель, комп. техника и прочее)	291 567,27
Отопление	171 741,30
Офисные телефоны	122 632,63
Перевод документов	19 250,00
Почтовые расходы	171 105,54
Представительские расходы по норме	83 051,00
Прочие расходы	61 946,71
Расходные материалы к оргтехнике	168 445,57
Расходы на программное обеспечение	2 963 126,12
Расходы по предотвращению распространения коронавируса	329,17
Ремонт автотранспорта	147 815,24
Ремонт компьютерной техники	680,00
Ремонт кулера	1 290,00
Ремонт офиса	558 379,04
Ремонт системы отопления	88 000,00
Ремонт сплит-систем	44 940,00
ремонт сушилки для рук	3 000,00
Сопровождение и автоматизация программы 1С	600 000,00
Сопровождение справочника "КонсультантПлюс"	269 190,00
Страхование автотранспорта	193 503,53
Страхование имущества	81 840,49
Страхование мед.добровольное	534,25
Суточные (внутренние)	66 000,00
Суточные (международные)	42 000,00
технич.обслуживание и поддержка сайта	2 000,00
Техническое обслуживание пожарной сигнализации	182 340,00
Техосмотр автомобилей	1 302,00

Транспортный налог (Налоги и сборы)	18 771,00
Услуги охраны	42 730,00
Утилизация	26 500,00
Участие в выставке	611 060,41
Хранение информации	2 969 480,42
шиномонтаж	9 500,00
Электроэнергия	717 215,93
Итого	104 666 923,70

3.11. Внереализационные доходы и расходы.

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 финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

В состав внереализационных доходов включены положительные курсовые разницы 63 208 820,43 руб., образовавшиеся в результате переоценки оборотных активов организации за 2020 год.

В состав внереализационных расходов включены отрицательные курсовые разницы 62 189 568,58 руб., образовавшиеся в результате переоценки оборотных активов организации за 2021 год.

На основании акта инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками в 2021г было принято решение о списании просроченной кредиторской задолженности.

Сумма списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности составила 209 354.80 руб.

В 2021 г согласно договоров с банками ООО «Аркас Раша» начислялись проценты на остаток денежных средств на счете в МОСКОМ БАНКЕ (АО) , ФИЛИАЛЕ "РОСТОВСКОМ" АО "АЛЬФА-БАНК".

Проценты за размещение денежных средств отражены в учете на счете 91.01 (прочие доходы) в размере 5 719 856,40 руб.

3.12. Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль.

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий налоговый период статьей 289 ч.2 Налогового Кодекса РФ.

Авансовые платежи по итогам отчетного периода уплачиваются не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий отчетный период. (в ред. Федерального закона от 29.05.2002 N 57-ФЗ)

Ежемесячные авансовые платежи, подлежащие уплате в течение отчетного периода, уплачиваются в срок не позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода.

Налоговая база для исчисления налога составила 357 854 460 руб. Ставка налога на прибыль в 2021 определена как 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль всего за 2021г составила 71 570 891.99 руб.

- Условный расход по налогу на прибыль для бухгалтерского учета +66 585524.99 руб.
- Признан постоянный налоговый расход + 5 066 471,68 руб.
- Признано отложенное налоговое обязательство в 2021 году - 186 067,53 руб.
- Погашено отложенное налоговое обязательство в 2021 году +104 962,99руб.
- Погашен отложенный налоговый актив в 2021 году +0 руб.

Сальдо изменений отложенных налоговых активов на 31.12.2021 г. составило **22 524,58 руб.**

Наименование объекта основных средств	ОНА
Кондиционер RAV-SM 1103 AT-E Toshiba 2	11 262,29
Кондиционер RAV-SM 1103 AT-E Toshiba 3	11 262,29
Итого по объектам, принятым после 01.01.2002	22 524,58

- Сальдо изменений принятых к учету отложенных налоговых обязательств на 31.12.2021 г. составило **522 444,60 руб.**

Нежилое помещение Исаева/Набережная, инв.№00000208	148 443,31
Земельный участок, инв.№00000175	19 826,24
Коммутатор Cisco2960-X 24 370W 4*1G	412,37
Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado Серый VIN JTEBR3FJ605012877	106 758,79
ИБП APC Smart-UPS 2200VA Rack/Tower LCD для сервера	720,00
Бандл : межсетевой экран FG-200E, сервисная поддержка , набор подптсок FortiGuard сроком на 36 месяц	25 079,54
Компьютер настольный Lenovo 3 шт	6 060,00
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C2960RX-24 TS-L	13 896,72
Компьютер настольный Lenovo (2шт 8и 9)	5 618,67
Компьютер настольный Lenovo 10	5 217,33
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 T 20RD001FRT	6 161,91
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 T Gen220TD0003RT i5 ввод 30.09.2021	13 338,89
Автомобиль HONDA CR-V VIN 1HGRW6850ML510688 дата ввода 08.11.2021	170 909,70
Итого по объектам, принятым после 01.01.2002	522 444,60

3.13. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

В 2021 году проведено распределение оставшейся прибыли за 2020 год и за 1 полугодие 2021 года.

Согласно Протокола внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Аркас Раша» №22 от 17.02.2021 было принято Решение о распределении прибыли в сумме **62 979 014,39 руб за 2 полугодие 2021 года** и выплате дивидендов в соответствие с долями учредителей.

Согласно Протокола внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Аркас Раша» №23 от 17.04.2021 было принято

Решение об утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности Общества, а также о распределении прибыли в оставшейся сумме **62 979 014,39 руб за 2 полугодие 2021 года** и выплате дивидендов в соответствии с долями учредителей.

Согласно Протоколов внеочередных собраний Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Аркас Раша» №24 от 03.09.2021 и №26 от 14.12.21 г. было принято Решение о распределении чистой прибыли Общества за 1 полугодие 2021 в сумме **100 000 000 руб и 55 101 482,16 руб. соответственно** и выплате дивидендов в соответствии с долями учредителей.

3.14. Информация об агентской деятельности на основании Соглашения об агентировании №3 от 01.01.2020 г.

Общество осуществляло в 2021 году деятельность платежного агента, а также деятельность агента Линии на основании Соглашения об агентировании №3 от 01.01.2020. На основании инструкций Принципала Arkas Shipping & Transport S.A ООО «Аркас Раша» осуществляет сбор причитающихся Принципалу сумм, в том числе демереджа и фрахта, а также прочие дополнительные обязанности.

Услуги, оказываемые Принципалом, ТЭО по организации международной перевозки, не приводящие к образованию представительства, не поименованы в п.1 ст.309 гл.25 ч.2 НК РФ, поэтому не облагаются налогом на прибыль у источника выплаты.

По услугам, оказываемым иностранной организацией, по ТЭО по организации международной перевозки, когда пункт отправления или пункт назначения находятся за пределами РФ, местом реализации их территория РФ не признается (пп.4.1 и 4.2 п.1 ст.148 НК) и соответственно такие услуги объектом налогообложения НДС на территории РФ не являются.

Общество является налоговым агентом по уплате НДС при сборе демереджа на территории РФ по инструкции Принципала. Демередж (плата за сверхнормативное использование контейнера) - услуга, оказанная на территории РФ. В этом случае налоговая база по НДС определяется налоговым агентом, как стоимость таких услуг плюс НДС 20% (п.5 ст.161 НК). Демередж, как плата за сверхнормативное использование контейнеров, не облагается налогом на прибыль на территории РФ на основании применения ст 21 Соглашения об избежании двойного налогообложения между РФ и Турцией.

Доходы, полученные в пользу Принципала, признаются доходами Принципала и подлежат перечислению на указанные им в Агентском соглашении реквизиты в сроки, оговоренные в Агентском соглашении. Доходы и расходы по агентской деятельности в пользу или за счет Принципала отражаются в бухгалтерском учете по счету 76,29 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Удержанный налог на добавленную стоимость Дт 76.29 – Кт 68.32 «НДС налогового агента» с доходов иностранной организации уплачивается согласно действующему Законодательству.

Налог на доходы иностранной организации при выплате доходов по агентскому договору.

Налоговые агенты удерживают сумму налога из доходов иностранной организации при каждой выплате (перечислении) ей денежных средств или ином получении дохода иностранной организацией (п. 1 ст. 310 НК РФ). Удержанный налог с доходов иностранной организации от источников в РФ перечисляется в бюджет в сроки, установленные п. п. 2, 4 ст. 287 НК РФ (см. дополнительно Письмо МНС России от 26.07.2002 N 23-1-13/34-1005-Ю274). Налог рассчитывается налоговым агентом в бюджет в валюте выплаты дохода иностранной организации либо в рублях по курсу Центрального банка РФ на дату перечисления налога (абз. 7 п. 1 ст. 310 НК РФ).

В 2021 году ООО «Аркас Раша» выплачивало доходы следующим иностранным компаниям:

Arkas Shipping & Transport S.A Турецкая республика. Налог на доходы по услугам оказанным не на территории РФ и не поименованным в ст.309 п.1 гл.25 ч.2 НК РФ не удерживался, по услугам, оказанным на территории РФ не удерживался в соответствии со ст.21 Соглашения между Правительством Российской Федерации и

Правительством Турецкой Республики об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы.

ARKAS HOLDING A.S.(дивиденды) Турецкая республика. Налог на доходы в виде дивидендов удержан по ставке 10 % по п.2 ст.10 Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Турецкой Республики об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы.

Arkas Holland BV Нидерланды (дивиденды). Налог на доходы в виде дивидендов удержан по ставке 10 % , так как фактическими получателями дохода являются собственники компании-граждане Турецкой Республики.

Все иностранные организации и физические лица предоставили ООО «Аркас Раша» документы, предусмотренные пунктом 1 статьи 312 ч.2 Налогового Кодекса РФ, подтверждающие регистрацию этих организаций и лиц в странах, заключивших с РФ соглашения об избежании двойного налогообложения, выданные уполномоченными органами этих стран, а также документы подтверждающие право на доход получателей дохода.

Налог на добавленную стоимость при исполнении обязанностей налогового агента при выплате доходов Принципалу по агентскому договору

По заключенному с нерезидентом Соглашению об агентировании №3 - ООО «Аркас Раша» выступает платежным агентом по сбору денежных средств за фрахт (ТЭО) и демередж (плата за использование контейнера), причитающихся Принципалу. На основании п.5 ст.161 НК РФ, при условии участия в расчетах за услуги, местом реализации которых является территория РФ (демередж), общество исполняет обязанности налогового агента по уплате НДС в бюджет пп.4.1. п.1 ст.148, в случае сбора средств по инструкции Принципала за фрахт (ТЭО), когда территория РФ не признается местом реализации согласно пп.5 п.1.1 ст.148 у Общества не возникает обязанности по удержанию и уплате НДС.

За 2021г. был исчислен к уплате в бюджет налог на добавленную стоимость при исполнении обязанностей налогового агента в сумме 27 857 804,00 рублей.

3.15. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах.

Бенефициарным владельцем ООО «Аркас Раша» с долей 32 % является гражданин Турции Люсьен Аркас.

Информация о связанных сторонах ООО «Аркас Раша» :

1. Генеральный директор ООО «Аркас Раша» Гончаренко С.В. является советником генерального директора ООО «Арлоджик Раша».
2. Генеральный директор ООО «Арлоджик Раша» Петров Я.М. является учредителем ООО «Аркас Раша» с долей 20%.
3. Учредителем ООО «Аркас Раша» с долей 40% и ООО «Арлоджик Раша» с долей 30% является компания Arkas Holland B. V. , а также физическое лицо Петров Я.М. с долей 20% в обеих компаниях.
4. ООО «Аркас Раша» и Arkas Shipping and Transport S.A. являются взаимозависимыми.

В отчетном году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Контрагент	Количество	Тариф (Руб)	Сумма (Руб)
Договор			
Номенклатура			
Arkas Shipping & Transport S.A	4 476,400	29 636,60	90 839 712,06
Договор оказан. услуг трансп. экспедиции №2 (2020)	4 386,400	19 390,94	71 277 315,93
01 ДОК УСЛУГИ 0%	63,000	3 363,55	211 903,68
01 ДОК УСЛУГИ 0% (ТЭО)	380,000	3 203,22	1 203 086,33
02 ПРР 0%	188,000	25 487,71	4 800 724,30
02 ПРР 0% (ТЭО)	1 228,000	27 195,71	32 742 879,11
03 Досмотр 0%	18,000	17 778,79	319 125,72
03 Досмотр 0% (ТЭО)	55,000	17 855,25	984 150,35
04 МИДК 0%	6,000	10 478,28	63 272,37
04 МИДК 0% (ТЭО)	12,000	10 455,38	125 464,59
05 Взвешивание 0%	1,000	10 321,40	10 321,40
05 Взвешивание 0% (ТЭО)	8,000	10 558,63	84 580,52
06 Хранение 0%	54,000	238 875,80	12 175 382,50
06 Хранение 0%(ТЭО)	76,000	20 682,24	1 624 161,96
Вознаграждение за экспорт	1 798,000	1 478,40	2 655 674,93
Замена пускового конденсатора	2,000	668,86	1 337,72
Замена фильтров рефконтейнеров	4,000	1 469,58	5 878,33
Заправка фреоном	58,400	880,01	52 787,98
Оформление измененного ДУ	3,000	3 757,67	11 273,01
Оформление измененного ДУ (ТЭО)	9,000	3 680,45	33 124,05
Перевозка контейнера	57,000	88 399,98	4 598 100,41
Перевозка контейнера (экспорт)	105,000	46 005,66	7 018 065,32
Перевозка контейнера (экспорт) БИШОФИТ	16,000	65 504,82	1 048 077,18
Перетарка груза машина/контейнер	16,000	24 192,12	387 073,97
Предоставление отчета по движению контейнеров	137,000	2 205,52	302 758,67
Предоставление отчета по движению контейнеров	48,000	2 218,86	106 245,90
Простой	44,000	24 114,53	711 865,63
Соглашение об агент №3 с 01.01.20(20 000 usd) 2020	12,000	1 230 558,75	14 766 705,00
Вознаграждение (агент) (20 000 \$)	12,000	1 230 558,75	14 766 705,00
Соглашение об агентировании судов №1(2020)	78,000	61 483,22	4 795 691,13
Вознаграждение агентское (судно)	78,000	61 483,22	4 795 691,13
Итого	4 476,400	29 636,60	90 839 712,06

Контрагент	Количество	Тариф (Руб)	Сумма (Руб)
Договор			
Номенклатура			
Арлоджик Раша	15 827,000	10 600,85	157 472 771,32
Основной договор 2020 (ПА)		196,22	
Услуга платежного агента по сбору (Принципалу)		196,22	
Основной договор 2020 (ТЭО)	132,000	11 567,30	1 872 906,01
01 ДОК УСЛУГИ 0%	2,000	2 955,03	5 910,06
02 ПРР 0%	108,000	15 981,24	1 728 474,16
03 Досмотр 0%	4,000	17 435,99	69 894,36
Дополнительное перемещение контейнера	18,000	3 812,64	68 627,43
Основной договор 2021 (ПА)	677,000	3 711,01	2 512 352,35
Услуга платежного агента по сбору (Принципалу)	677,000	3 711,01	2 512 352,35
Основной договор 2021 (ТЭО)	14 988,000	13 059,22	153 076 091,95
01 ДОК УСЛУГИ 0% (ТЭО)	547,000	3 362,00	1 839 015,41

02 ПРР 0% (ТЭО)	7 279,000	23 837,25	137 460 392,12
03 Досмотр 0% (ТЭО)	165,000	17 916,16	2 947 236,42
04 МИДК 0% (ТЭО)	350,000	10 680,82	3 701 356,75
05 Взвешивание 0% (ТЭО)	23,000	10 897,72	250 772,14
06 Хранение 0% (ТЭО)	308,000	12 348,38	3 012 614,50
08 Диспетчеризации выделения порожних	64,000	1 510,00	96 640,00
Внесение изменений в коносамент после отхода судна (ТЭО)	19,000	3 775,00	71 725,00
Вознаграждение экспедитора (Арподжик)	5 789,000	367,49	2 125 446,35
Выделение порожнего контейнера с терминала для затарки экспортным грузом в т.ч. разворот из под импо	7,000	2 265,00	15 855,00
Дополнительное перемещение контейнера(ТЭО)	225,000	3 374,41	727 189,75
Использование контейнера	38,000	6 168,09	234 387,34
Использование контейнера	1,000	6 040,00	6 040,00
Оформление измененного ДУ (ТЭО)	83,000	3 776,85	313 470,97
Позиционирование порожнего контейнера	6,000	6 146,74	36 880,45
Пропуск постоянный	5,000	9 060,00	45 300,00
Пропуск разовый	10,000	377,50	3 775,00
Согласование погрузки на борт судна контейнеров собственности клиента (ТЭО)	41,000	2 645,86	108 476,90
Услуга по выдаче релиза (ТЭО)	28,000	3 028,67	79 517,85
Основной договор 2021 (ТЭО)	30,000	379,23	11 421,01
Пропуск разовый	30,000	379,23	11 421,01
Итого	15 827,000	10 600,85	157 472 771,32

В отчетном году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

ARKAS SHIPPING and TRANSPORT S.A.	Сумма руб.
Поступление услуг K210106012 от 06.01.2021 0:00:00	4 429 882,47
Поступление услуг K210116062 от 16.01.2021 0:00:00	3 721 686,36
Поступление услуг K210125041 от 25.01.2021 0:00:00	3 917 661,27
Поступление услуг K210125042 от 25.01.2021 0:00:00	774 846,83
Поступление услуг K210131085 от 31.01.2021 0:00:00	3 581 131,80
Поступление услуг K210210056 от 10.02.2021 0:00:00	3 298 897,35
Поступление услуг K210218081 от 18.02.2021 0:00:00	4 883 663,85
Поступление услуг K210226142 от 26.02.2021 0:00:00	3 881 521,45
Поступление услуг K210304039 от 04.03.2021 0:00:00	3 987 948,36
Поступление услуг K210313067 от 13.03.2021 0:00:00	4 293 167,07
Поступление услуг K210324163 от 24.03.2021 0:00:00	40 693,59
Поступление услуг K210324162 от 24.03.2021 0:00:00	4 401 237,83
Поступление услуг K210328193 от 28.03.2021 0:00:00	40 909,10
Поступление услуг K210402098 от 02.04.2021 0:00:00	7 828 468,26
Поступление услуг K210411119 от 11.04.2021 0:00:00	4 506 785,54
Поступление услуг K210418071 от 18.04.2021 0:00:00	4 934 247,98
Поступление услуг K210425076 от 25.04.2021 0:00:00	40 548,22
Поступление услуг K210425075 от 25.04.2021 0:00:00	3 877 911,81
Поступление услуг K0210501054 от 01.05.2021 0:00:00	157 174,71
Поступление услуг K0210501053 от 01.05.2021 0:00:00	4 020 978,15
Поступление услуг K0210509043 от 09.05.2021 0:00:00	5 563 559,54
Поступление услуг 00000001360 от 10.05.2021 0:00:14	3 952 407,74
Поступление услуг 00000001361 от 10.05.2021 0:00:15	4 301 149,60
Поступление услуг 00000001362 от 10.05.2021 0:00:16	4 301 149,60
Поступление услуг K0210517095 от 17.05.2021 0:00:00	6 553 452,60
Поступление услуг K0210527101 от 27.05.2021 0:00:00	5 982 816,44
Поступление услуг K0210604101 от 04.06.2021 0:00:00	6 298 032,11
Поступление услуг K0210604102 от 04.06.2021 0:00:00	77 659,42
Поступление услуг K0210611117 от 11.06.2021 0:00:00	5 417 981,69
Поступление услуг K0210619040 от 19.06.2021 0:00:00	5 119 355,89
Поступление услуг K0210625110 от 25.06.2021 0:00:00	5 626 094,89
Поступление услуг K0210701107 от 01.07.2021 0:00:00	3 906 991,94

Поступление услуг K0210708093 от 08.07.2021 0:00:00	5 788 669,51
Поступление услуг K0210708092 от 08.07.2021 0:00:00	78 501,48
Поступление услуг K0210715027 от 15.07.2021 0:00:00	5 254 177,26
Поступление услуг K0210722086 от 22.07.2021 0:00:00	2 751 834,22
Поступление услуг K0210802019 от 02.08.2021 0:00:00	204 057,25
Поступление услуг K0210806072 от 06.08.2021 0:00:00	6 175 671,87
Поступление услуг K0210814031 от 14.08.2021 0:00:00	4 072 411,56
Поступление услуг K0210822054 от 22.08.2021 0:00:00	5 707 288,27
Поступление услуг K0210830081 от 30.08.2021 0:00:00	5 821 561,63
Поступление услуг K0210830082 от 30.08.2021 0:00:00	347 737,02
Поступление услуг K0210910065 от 10.09.2021 0:00:00	5 194 206,61
Поступление услуг K0210910064 от 10.09.2021 0:00:00	990 166,66
Поступление услуг K0210910066 от 10.09.2021 0:00:00	381 733,38
Поступление услуг K210917089 от 17.09.2021 0:00:00	152 109,09
Поступление услуг K210917046 от 17.09.2021 0:00:00	472 841,97
Поступление услуг K0210917044 от 17.09.2021 0:00:00	528 760,17
Поступление услуг K0210917045 от 17.09.2021 0:00:00	8 911 274,82
Поступление услуг 00000002481 от 20.09.2021 12:00:06	113 919,51
Поступление услуг K0210925100 от 25.09.2021 0:00:00	77 388,59
Поступление услуг K0210925099 от 25.09.2021 0:00:00	7 111 280,97
Поступление услуг K0211003002 от 03.10.2021 0:00:00	5 093 129,25
Поступление услуг K0211003001 от 03.10.2021 0:00:00	570 246,13
Поступление услуг K211013040 от 13.10.2021 0:00:00	449 969,43
Поступление услуг K211013039 от 13.10.2021 0:00:00	7 300 430,48
Поступление услуг K211021148 от 21.10.2021 0:00:00	260 063,13
Поступление услуг K211021147 от 21.10.2021 0:00:00	5 564 214,09
Поступление услуг K211028120 от 28.10.2021 0:00:00	6 872 415,02
Поступление услуг K211104088 от 04.11.2021 0:00:00	3 691 905,61
Поступление услуг K211111083 от 11.11.2021 0:00:00	38 175,30
Поступление услуг K211111082 от 11.11.2021 0:00:00	4 753 814,58
Поступление услуг K211119081 от 19.11.2021 0:00:00	2 805 639,42
Поступление услуг K211204064 от 04.12.2021 0:00:00	1 469 247,56
Поступление услуг K211221083 от 21.12.2021 0:00:00	5 845 804,17
Поступление услуг K211229083 от 29.12.2021 0:00:00	6 394 437,28
Итого	234 965 096,75

ООО "Арлоджик Раша"	Сумма руб.
Поступление товаров и услуг 00000000111 от 13.01.2021 12:00:02	46 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000112 от 13.01.2021 12:00:03	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000113 от 13.01.2021 12:00:04	2 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000114 от 20.01.2021 12:00:05	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000280 от 28.01.2021 16:43:06	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000420 от 05.02.2021 0:00:01	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000419 от 05.02.2021 0:00:01	2 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000429 от 08.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000434 от 08.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000430 от 08.02.2021 0:00:01	13 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000433 от 08.02.2021 0:00:01	1 150,00
Поступление товаров и услуг 00000000438 от 08.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000439 от 08.02.2021 0:00:01	13 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000436 от 08.02.2021 0:00:01	1 150,00
Поступление товаров и услуг 00000000435 от 08.02.2021 0:00:01	13 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000431 от 08.02.2021 0:00:01	68 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000421 от 08.02.2021 0:00:01	13 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000432 от 08.02.2021 0:00:01	13 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000437 от 08.02.2021 0:00:01	1 150,00
Поступление товаров и услуг 00000000440 от 08.02.2021 0:00:01	1 150,00
Поступление товаров и услуг 00000000450 от 08.02.2021 12:00:06	1 150,00
Поступление товаров и услуг 00000000426 от 09.02.2021 0:00:01	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000447 от 09.02.2021 0:00:01	2 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000422 от 11.02.2021 0:00:01	4 500,00

Поступление товаров и услуг 00000000442 от 11.02.2021 0:00:01	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000423 от 11.02.2021 0:00:01	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000441 от 11.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000446 от 11.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000443 от 11.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000427 от 14.02.2021 0:00:01	2 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000445 от 14.02.2021 0:00:01	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000428 от 14.02.2021 0:00:01	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000425 от 18.02.2021 0:00:01	27 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000590 от 18.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000595 от 18.02.2021 0:00:01	36 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000448 от 18.02.2021 0:00:01	34 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000444 от 19.02.2021 0:00:01	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000424 от 19.02.2021 0:00:01	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000449 от 19.02.2021 0:00:01	60 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000591 от 19.02.2021 0:00:01	30 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000608 от 19.02.2021 12:00:22	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000592 от 26.02.2021 0:00:01	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000593 от 26.02.2021 0:00:01	2 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000594 от 27.02.2021 0:00:01	139 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000609 от 01.03.2021 12:00:03	104 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000749 от 02.03.2021 12:00:05	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000000750 от 02.03.2021 12:00:06	2 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000752 от 19.03.2021 12:00:10	92 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000771 от 19.03.2021 12:00:11	46 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000772 от 19.03.2021 12:00:12	46 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000773 от 19.03.2021 12:00:13	46 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000751 от 20.03.2021 12:00:04	46 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000774 от 22.03.2021 18:18:50	114 000,00
Поступление товаров и услуг 00000000914 от 29.03.2021 12:00:05	94 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001085 от 13.04.2021 12:00:13	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000001247 от 27.04.2021 12:00:10	75 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001248 от 27.04.2021 12:00:11	1 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001249 от 27.04.2021 12:00:12	2 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001371 от 01.05.2021 0:00:04	114 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001250 от 03.05.2021 0:00:02	114 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001758 от 03.06.2021 12:00:04	184 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001759 от 03.06.2021 12:00:05	8 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001760 от 03.06.2021 12:00:06	6 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001761 от 04.06.2021 12:00:05	92 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001762 от 04.06.2021 12:00:06	8 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001763 от 05.06.2021 12:00:10	184 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001764 от 05.06.2021 12:00:11	8 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001765 от 05.06.2021 12:00:12	8 000,00
Поступление товаров и услуг 00000001766 от 07.06.2021 12:00:04	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000001767 от 07.06.2021 12:00:05	1 000,00
Поступление товаров и услуг 00000002110 от 30.07.2021 0:00:01	9 000,00
Поступление товаров и услуг 00000002111 от 30.07.2021 0:00:01	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000002132 от 02.08.2021 12:00:01	109 000,00
Поступление товаров и услуг 00000002134 от 02.08.2021 12:00:02	4 500,00
Поступление товаров и услуг 00000002445 от 01.09.2021 12:00:03	114 000,00
Поступление товаров и услуг 00000002578 от 21.09.2021 12:00:05	37 500,00
Поступление товаров и услуг 00000002821 от 15.10.2021 12:00:10	120 000,00
Поступление товаров и услуг 00000002876 от 30.10.2021 12:00:04	110 000,00
Поступление товаров и услуг 00000002989 от 09.11.2021 12:00:05	145 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003274 от 25.11.2021 12:00:11	110 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003335 от 27.11.2021 12:00:07	110 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003336 от 27.11.2021 12:00:08	13 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003337 от 27.11.2021 12:00:09	13 500,00
Поступление товаров и услуг 00000003338 от 06.12.2021 17:26:05	33 500,00
Поступление товаров и услуг 00000003339 от 06.12.2021 17:26:06	1 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003445 от 16.12.2021 12:00:05	33 500,00
Поступление товаров и услуг 00000003446 от 16.12.2021 12:00:06	1 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003641 от 27.12.2021 12:00:10	110 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003798 от 28.12.2021 12:00:11	33 500,00
Поступление товаров и услуг 00000003799 от 28.12.2021 12:00:12	13 500,00

Поступление товаров и услуг 00000003790 от 29.12.2021 12:00:14	36 000,00
Поступление товаров и услуг 00000003791 от 30.12.2021 12:00:21	36 000,00
Итого	3 760 750,00

3.16. Информация о допущении непрерывности деятельности организации.

Согласно Международного стандарта аудита (МСА) 570 «Непрерывность деятельности» сообщаем, что руководство оценило способность компании продолжать непрерывно свою деятельность. Ликвидация или реорганизация компании не планируется. Организация способна непрерывно продолжать свою деятельность.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

3.17. Информация о событиях после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В 2022 году проведено распределение прибыли за 2021 год.

Согласно **Протокола внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Аркас Раша» №27 от 11.02.2022** было принято Решение о частичном распределении прибыли за **2 полугодие 2021 года** в сумме **80 000 000,00 руб** и выплате дивидендов в соответствии с долями учредителей.

Получателями дивидендов являются:

Arkas Holding A.S.. Турецкая республика. (налог по ставке 10%).

Arkas Holland BV. Нидерланды. (налог по ст.10 %). Конечными получателями являются собственники компании – граждане Турецкой республики.

Петров Я.М. (налог по ставке 13%, 15% свыше 5 000 000 руб.).

3.18. Информация о выплатах в пользу управленческого персонала.

Все выплаты в пользу управленческого персонала организации: оплата труда, страховые взносы, премии, выполнены в соответствии с Законодательством РФ и локальными нормативными актами организации, а именно: Положение об оплате труда. Сумма выплат управленческому персоналу согласно ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 г. «Информация о связанных сторонах» в ред. Приказа Минфина №57н от 06.04.2015 составила **6 788 356,22 рублей**.

3.19. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.

В соответствии с учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета, суммы денежных средств, по услугам, которые ООО «Аркас Раша» оказывает от своего имени и за счет Принципала отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто по договорам.

По **Соглашению об агентировании №3 от 01.01.2020 г.** свернуто отражены суммы, собранные ООО «Аркас Раша» (Агент) по инструкции Arkas Shipping & Transport S.A (Принципал) и суммы, выплаченные Принципалу Агентом в рамках указанных договоров (**Прочие выплаты 162 111 469,12руб.**).

По **Соглашению об агентировании судов №1 от 01.01.2020 г.** Arkas Shipping и по **Соглашению об агентировании судов б/н от 01.06.2018 EMES Feederling SRL** свернуто отражены суммы поступившие от Принципала Arkas Shipping & Transport S.A и суммы, оплаченные Поставщикам услуг для оказания услуг по данному договору (**Прочие поступления 24 559 180,32руб.**).

По **Договору №4 на организацию доставки грузов от 01.01.2020г.** Arkas Shipping & Transport S.A свернуто отражены суммы услуг по возмещаемым расходам, поступившие от покупателей и суммы, выплаченные за оказанные услуги Заказчиком Исполнителю (**Прочие поступления 92 461 848,99 руб.**).

3.20. Остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах подтверждены обслуживающими организацию банками и составляют всего 129 506 605,84 руб.:

1. Филиал Морского банка (ОАО) расчетный счет **23 615 226,95 руб**
2. ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный **105 382 413,76 руб.**
3. ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" текущий валютный **415 475,42 руб. (5 592,42 USD).**
4. ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" транзитный валютный счет **0 руб. (0,00 USD).**
5. Филиал Морского банка (ОАО) корпоративный счет **73 477,79 руб.**
6. Филиал Морского банка (ОАО) текущий валютный счет USD **0 руб. (0 USD)**
7. Отделение N8619 Сбербанка России **20 011,92 руб.**

3.21. Сведения о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ).

Затраты Организации на приобретение и потребление энергоресурсов. В том числе затраты Организации на приобретение и потребление энергоресурсов для целей производства продукции (оказание услуг, выполнения работ):

Тепловая _____ **171 741,30 руб.**_____
Электрическая _____ **717 215,93 руб.**_____
Другие виды _____ **217 755,88 руб.**_____

ИТОГО : 1 106 713,11 руб.

Дата утверждения : 29 марта 2022

Генеральный директор



Гончаренко С.В.