

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЮСЕН ЛОДЖИСТИКС РУС» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Эн-Уай-Кей Лоджистикс (СНГ)» (далее – «Компания» или «Юсен Лоджистикс Рус») было образовано в 2004 году (Свидетельство о государственной регистрации N 1047796634786 от 26 августа 2004 года).

С августа 2011 года Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации (далее – «РФ») под именем «Юсен Лоджистикс Рус».

Компания входит в состав группы «НУК» («Ниппон Юсен Кабушики Кайша» Япония), которая является одним из мировых лидеров на рынке грузоперевозок.

Юридический адрес: 115191, г. Москва, Гамсоновский пер., дом 5, стр.2, эт.3, пом.V.

Основными видами деятельности ООО «Юсен Лоджистикс Рус» являются:

- организация международных перевозок грузов, организация таможенного оформления, сопровождения и страхования перевозимого груза;
- логистическое обслуживание автопроизводителей;
- организация перевозок по территории РФ;
- оказание услуг по хранению и складскому обслуживанию;

Деятельность Компании регламентируется законодательством РФ.

Компания имеет филиалы, не выделенные на отдельный баланс, в г. Санкт-Петербург, Московской области, г. Новороссийск, и г. Находка.

По состоянию на 31 декабря 2021 года численность сотрудников Компании составила 242 человека (на 31 декабря 2020 года – 220 человек).

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2020 годы составила 214 и 197 человек соответственно.

Все показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Основные классы покупателей – производители легковых автомобилей, поставщики автомобильных запчастей и комплектующих, производители и дистрибьюторы электроники, компании сетевой розничной торговли, потребительских товаров, а также компании отрасли товаров повседневного спроса.

Клиенты	Доля выручки, %	
	2021	2020
ООО «Тойота Мотор»	9,3	13,1
ООО «Юнилевер Русь»	1,9	3,7
ООО «Касторама РУС»	-	3,0
ООО «БСХ Бытовые приборы»	1,2	2,4
YUSEN LOGISTICS CO., LTD	13,0	3,9
ООО «Форесия Аутомотив Девелопмент»	2,8	2,1
ООО "ФОЛЬКСВАГЕН Груп Рус"	0,1	0,1
АО «Бритиш Американ Табакко-СПБ»	6,5	11,3
ООО «Проктер энд Гэмбл»	3,2	5,1
Прочие	62,0	55,3
Итого	100%	100%

1.1. Экономическая среда

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и

допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.

31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19, в частности, меры, связанные с:

закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений;
закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны;
запретами на проведение публичных мероприятий;
принятием ограничительных мер, связанных с самоизоляцией и физическим дистанцированием граждан;
усилением пограничного контроля;
иными ограничениями.

Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности.

В рамках мер по поддержке бизнеса Правительство России предусмотрело:

мораторий на банкротство;
мораторий на проверки бизнеса;
кредитные каникулы для бизнеса;
беспроцентные кредиты на зарплату;
налоговые каникулы;
безвозмездные субсидии;
прочие меры.

После ослабления ограничений, введенных в связи с пандемией COVID-19 (в частности, отмены режима самоизоляции), летом 2020 года экономика России начала постепенно восстанавливаться. По данным Минэкономразвития в декабре 2020 года промышленное производство практически вышло на уровень предыдущего года. В первом полугодии 2021 года восстановление продолжилось, в значительной степени за счет увеличения расходов населения и государственных инвестиций. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и высокие цены на международных сырьевых рынках. На российском финансовом рынке к концу 2021 года доминировали в целом положительные тенденции. Однако во втором полугодии 2021 года темпы роста экономики замедлились на фоне новых мер по борьбе с очередной волной коронавируса и затухания всплеска потребительской активности.

Основные изменения в экономике за 2021 год в целом были следующими:

- Наблюдалось изменение курса рубля по отношению к основным валютам и волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 1,2% с 73,8757 рубля за доллар США до 74,2926 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 8% с 90,7932 рубля за евро до 84,0695 рубля за евро.
- Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций.
- Ключевая ставка, составляющая на начало 2021 года 4,25%, в течение года постепенно повышалась и с 20 декабря 2021 года установлена на уровне 8,5%.
- Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 8,39% после 4,91% в 2020 году и 3,04% в 2019 году. Инфляция в 2021 году стала максимальной с 2015 года (когда она равнялась 12,91%)

Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.

Указанные выше изменения в экономической среде существенное влияние на деятельность Общества не оказали. Деятельность Общества не относится к отрасли, пострадавшей от COVID-19.

Руководством Общества предприняты все необходимые меры для снижения негативного воздействия распространения коронавирусной инфекции на здоровье работников, деятельность Общества в целом.

Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Данная финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, т. е. её активы будут использоваться, а обязательства погашаться в ходе обычной деятельности.

Принимая во внимание действия и мероприятия, описанные выше, руководство уверено, что Компания будет в состоянии выполнять свои обязательства при наступлении сроков погашения в обозримом будущем.

2.2 План счетов бухгалтерского учета

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация ИТ оборудования была проведена 31 мая 2021 года. В результате инвентаризации было выявлено морально изношенное оборудование. В октябре была произведена продажа такого оборудования.

Инвентаризация материальных ценностей, денежных средств и расчетов была проведена на 31 декабря 2021 года.

2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов

и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с обязательствами, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- на дату совершения операции.
- на конец месяца

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6 Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, за исключением персональных компьютеров, ноутбуков и мобильных телефонов, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 (Сорока тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее - «МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Если стоимость основных средств при приобретении выражена в иностранной валюте, то объект оценивается в рублях на дату признания затрат, формирующих стоимость внеоборотных активов. Дальнейшая переоценка стоимости актива не производится. Пересчет стоимости актива, выраженного в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ. В случае рублевых расчетов, если для пересчета договором установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

По объектам основных средств, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	1	15
Транспортные средства	3	10

Переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Не введенные в эксплуатацию основные средства и оборудование к установке учитываются в составе основных средств.

2.7 Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.8 Учет запасов

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При списании запасов учет ведется исходя из фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Запасы распределяются по следующим видам:

- Материалы;
- Незавершенное производство
- Товары

Компания перспективно применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 и применяет стандарт, для запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.9 Учет незавершенного производства

Услуги, оказанные подрядчиками, но еще не принятые клиентами вследствие того, что полный цикл перевозки еще не завершен в соответствии с договором, отражаются в балансе по статье «Незавершенное производство» на счете бухгалтерского учета 20.

Оценка незавершенного производства проводится на конец месяца по фактической стоимости принятых услуг от подрядчиков в соответствии с полученными актами оказанных услуг. Остатки по незавершенному производству, выявленные на конец отчетного периода, переносятся на начало следующего и включаются в состав прямых затрат.

Списание незавершенных услуг на себестоимость со счета 20 на счет 90 осуществляется в периоде оказания услуг клиенту и отражения выручки по данной услуге.

2.10 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.11 Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, указанным в Пояснении 17, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Факт оказания услуг определяется на основании подписанных клиентом актов оказанных услуг.

2.12 Учет расходов

Расходы Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Управленческие расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме без распределения их на остатки незавершенного производства.

2.13 Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.14 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется после проведения на последний день отчетного месяца инвентаризации дебиторской задолженности. По результатам инвентаризации по сомнительной задолженности:

- задолженность со сроком возникновения от 181 до 365 дней в сумму создаваемого резерва включается 50% от полной суммы задолженности;
- задолженность со сроком возникновения свыше 366 дней в сумму создаваемого резерва включается 100% от полной суммы задолженности.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал и за год;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Резервы предстоящих расходов и платежей по вознаграждениям

Компания производит ежемесячное начисление резервов по предстоящим выплатам вознаграждений в соответствии с утвержденной политикой компании.

Резерв по неиспользованным отпускам

Обязательство по неиспользованным отпускам начисляется ежегодно на отчетную дату.

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода, должностного оклада за месяц, коэффициента 29.4, страховых взносов в размере 24% от суммы начисленного отпуска

Формула расчета суммы резерва: Сумма резерва = Оклад/29.4*Неиспользованные дни*1.24.

2.15 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счетах 76.01 «Расчеты по имущественному личному и добровольному страхованию» и 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на программное обеспечение: 1С Предприятие, услуги предоставления доступа к цифровым сервисам, лицензии на право использования программ и др.;
- страхование служебного автотранспорта (КАСКО, ОСАГО);
- добровольное медицинское страхование работников (ДМС);
- членские взносы в АЕВ, American Chamber of Commerce in Russia.

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.). Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством исходя из конкретной хозяйственной ситуации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

2.16 Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств: отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 77. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражаются суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в развернутом виде.

Постоянные налоговые обязательства, изменения отложенных налоговых активов, изменения отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах Компании.

Величиной текущего налога на прибыль Компании признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

При наличии постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

- условный расход (доход) по налогу на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировки условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода;

- суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;
- причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счета учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

3. ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности и последствия изменений учетной политики

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5% и более от валюты баланса, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Компания планирует применить ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с отчетности 2022 год.

В 2021 году Компанией был ретроспективно применен ФСБУ 25/2018 «Аренда», в связи с чем был выполнен ретроспективный пересчет сопоставимых показателей бухгалтерского баланса. Пересчет не повлиял на показатели капитала и нераспределенной прибыли. Изменения на 31.12.2020 представляют собой:

Наименование строки	Код	Стало	Было	Разница
1	2	3	4	5 = 4 – 3
Основные средства	1150	244 575	29 177	- 215 398
Итого по разделу I	1100	289 102	73 707	- 215 395
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	1 289 254	1 073 859	- 215 395
Прочие долгосрочные обязательства	1450	154 812	-	- 154 812
Итого по разделу IV	1400	154 812	-	- 154 812
Кредиторская задолженность	1520	557 649	497 066	- 60 583
Итого по разделу V	1500	619 869	559 286	- 60 583
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	1 289 254	1 073 859	- 215 395

Изменения на 31.12.2019 представляют собой:

Наименование строки	Код	Стало	Было	Разница
1	2	3	4	5 = 4 – 3
Основные средства	1150	304 566	35 939	- 268 627
Итого по разделу I	1100	360 467	91 840	- 268 627

БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	936 085	667 458	-268 627
Прочие долгосрочные обязательства	1450	215 395	-	- 215 395
Итого по разделу IV	1400	226 399	11 004	-215 395
Кредиторская задолженность	1520	275 639	222 407	- 53 232
Итого по разделу V	1500	329 724	276 492	- 53 232
БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	936 085	667 458	-268 627

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование	75 074	8 679	(4 348)	79 405
Транспортные средства	83 841	7 845	-	91 686
Прочие	536	1 003	-	1 539
Итого	159 451	17 527	(4 348)	172 630

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	71 097	5 222	(1 245)	75 074
Транспортные средства	83 841	-	-	83 841
Прочие	391	145	-	536
Итого	155 329	5 367	(1 245)	159 451

В 2021 году приобретались компьютерная техника, автомобиль KIA RIO и грузовой тягач.

В 2020 году была выполнена модернизация основного средства: «Стеллаж в сборе 2020» на сумму 1 367 тыс. руб. В 2019 году в связи с новым проектом по клиенту ООО «Тойота Мотор», было куплено 8 новых без бортовых полуприцепов с тентом Schmitz Cargobull на сумму 15 886 тыс. руб. В 2019 году изменения первоначальной стоимости основных средств не выполнялись.

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Сумма начисленной амортизации			
Машины и оборудование	59 432	67 987	62 658
Транспортные средства	75 907	61 920	56 451
Прочие	317	367	281
Итого	135 656	130 274	119 390

В 2021 году произведено отражение арендованных основных средств и произведен ретроспективный пересчет показателей за 2019 и 2020 года в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Стоимость арендованных основных средств составила:
На 31.12.2019 г. – 268 627 т.р.

На 31.12.2020 г. – 215 395 т.р.
 На 31.12.2021 г. – 155 776 т.р.

Дополнительная информация приведена в приложении № 1 к настоящему документу.

5. ЗАПАСЫ

В составе запасов Компании отражено (тыс. руб.):

Наименование	На 31 декабря 2020 года	Поступление	Списано	(тыс. руб.)
				На 31 декабря 2021 года
Материалы	1 848	33 538	(34 174)	1 212
Затраты в незавершенном производстве (Оплаченные соисполнителям, но не завершенные перевозки)	67 670	251 135	(67 670)	251 135
Товары отгруженные	6	6	(6)	6
Итого	69 524	284 679	(101 850)	252 353

Наименование	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Списано	На 31 декабря 2020 года
Материалы	390	20 715	(19 257)	1 848
Затраты в незавершенном производстве (Оплаченные соисполнителям, но не завершенные перевозки)	34 937	67 670	(34 937)	67 670
Товары отгруженные	6	4	(4)	6
Итого	35 333	67 695	(34 960)	69 524

Резерв под обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Авансовые платежи, выплаченные поставщикам за перевозку, классифицируемые компанией как будущие затраты в незавершенном производстве в основном составляют авансы исполнителям по основной деятельности.

6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2019 года
	Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ ООО «Юсен Терминал Логопарк»	13 150	13 150
Итого	13 150	13 150	13 150

В ноябре 2011 года совместно с ООО «Управляющая компания «Корпорация СТЕРХ» было принято решение о создании дочерней компании ООО «Юсен Терминал Логопарк» с уставным капиталом 300 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2013 года доля Компании в ООО «Юсен Терминал Логопарк» составила 50%.

В феврале 2014 года ООО «Управляющая компания «Корпорация СТЕРХ» вышло из состава участников, и доля ООО «Юсен Лоджистикс Рус» составила 100%.

В декабре 2014 года было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Юсен Терминал Логопарк» на сумму 12 850 тыс. руб.

В мае 2015 года ООО «Юсен Терминал Логопарк» было включено в реестр таможенных представителей ФТС и стало оказывать услуги таможенного оформления клиентам Компании.

В 2021 году дочерней компанией были выплачены дивиденды в размере 7 261 тыс.руб.

7. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	<u>2021</u>	<u>(тыс. руб.) 2020</u>
Прибыль до налогообложения	476 759	161 697
Условный расход по налогу на прибыль	96 639	32 339
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	562	632
Итого	632	632
(Уменьшение) / Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	25 812	905
по резерву на неиспользованных отпусков	470	160
по налогу на прибыль в счет убытков прошлых лет	(8 511)	(15 657)
Итого	17 771	(14 592)
Итого текущий налог на прибыль	114 972	18 379

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>
Прочие внеоборотные активы			
Дебиторская задолженность по выданным долгосрочным депозитам по заключенным договорам аренды	5 610	5 610	8 274
Итого	5 610	5 610	8 274

Согласно условий договоров аренды, депозиты будут возвращены после окончания арендных отношений на расчетный счет Компании в безналичном порядке, в связи с чем они представлены обособленно от обязательства по аренде в бухгалтерском балансе.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>
Дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 236 678	655 584	326 792

Авансы выданные	90 783	39 042	47 397
Расчеты по налогам и сборам	36 414	18 028	17 019
Прочая дебиторская задолженность	1 491	2 196	2 542
Резерв по сомнительным долгам	<u>(4 463)</u>	<u>(5 110)</u>	<u>(4 811)</u>
Итого	<u>1 360 903</u>	<u>709 740</u>	<u>388 939</u>

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	<u>Покупатели и заказчики</u>	<u>(тыс. руб.) Авансы выданные</u>
Баланс на 31 декабря 2019 года	4 811	-
Увеличение резервов	9 465	-
Использование резервов	<u>(9 166)</u>	
Баланс на 31 декабря 2020 года	5 110	-
Увеличение резервов	3 145	-
Использование резервов	<u>(3 792)</u>	
Баланс на 31 декабря 2021 года	<u>4 463</u>	<u>-</u>

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	<u>(тыс. руб.)</u>		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	2 861	66 249	8 451
Депозитные счета	<u>7 557</u>	<u>147 000</u>	<u>129 349</u>
Касса	<u>19</u>	<u>19</u>	<u>19</u>
Итого	<u>10 437</u>	<u>213 268</u>	<u>137 819</u>

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	<u>(тыс. руб.)</u>		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>	<u>2019 года</u>
Прочие оборотные активы			
Неисключительные права на использование программного обеспечения	6 123	3 249	3 809
Расходы на добровольное медицинское страхование	2 435	1 839	1 609
Расходы на страхование ответственности	1 133	1 166	1 581
Прочие		<u>336</u>	<u>1 862</u>
Итого	<u>9 691</u>	<u>6 590</u>	<u>8 861</u>

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов состоит из вклада единственного учредителя в виде денежных средств в размере 1,000 тыс. руб.

Структура учредителей на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов представлена следующим образом:

Учредитель	Доля в уставном капитале, %		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Юсен Лоджистикс (Юроп) Би.Ви	100	100	100

Контролирующим (владеющим 100% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года является компания «Юсен Лоджистикс Ко Лтд», через 100% участника – «Юсен Лоджистикс (Юроп) Би.Ви».

Акционером Юсен Лоджистикс Ко Лтд, контролирующим более 50% в уставном капитале, является компания «Ниппон Юсен Кабушики Кайша (Эн-Уай-Кей)», акции которой котируются на Токийской бирже. Конечными бенефициарами «Юсен Лоджистикс Рус» являются владельцы акций компании «Ниппон Юсен Кабушики Кайша (Эн-Уай-Кей)».

13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов состоит из взносов учредителей в имущество в размере 534 204 (Пятьсот тридцать четыре миллиона двести четыре) тыс. руб.

В связи со значительным падением обменного курса рубля к доллару США и Евро в декабре 2014 года учредителем было принято решение о внесении денежного вклада в имущество Компании для погашения валютных займов с целью снижения негативного воздействия курсовых разниц на финансовый результат Компании.

Добавочный капитал был увеличен путем внесения денежных средств в имущество в декабре 2014 года в размере 1 000 000 (Один миллион) евро, что в пересчете в рубли на дату взноса составило 63 513 (Шестьдесят три миллиона пятьсот тринадцать) тыс. руб. и в марте 2015 года в размере 4 000 000 (Четыре миллиона) евро, что в пересчете в рубли на дату взноса составило 277 461 (Двести семьдесят семь миллионов четыреста шестьдесят одна) тыс. руб.

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

14.1. Долгосрочные кредиты и займы

Заемные средства	Валюта займа	Ставка %	31 декабря		
		по договору на 31 декабря 2019 года	2021 года	2020 года	(тыс. руб.) 2019 года
АО «Мидзухо Банк (Москва)» К-02/19-ЮЛ от 11.09.19 (руб.)		7,68 %			11 004
Итого					11 004

По состоянию на 31.12.2021 года задолженности по долгосрочным кредитам и займам компания не имеет.

14.2. Краткосрочные кредиты и займы

В ноябре 2014 года было заключено соглашение о кредитовании в рублях с АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)» с целью рефинансирования займов, полученных в иностранной валюте от «Эн-Уай-Кей Интернейшенл ПЛС» в рамках кредитной линии.

Краткосрочные займы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	Валюта займа	Ставка % по договору на 31 декабря 2019 года	31 декабря	
			2021 года	2020 года
АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)»				
Генеральное соглашение о кредитовании №MLA-1-070 от 06.11.14				
Заявление L4350 от 22.10.18	Руб.		-	-
Заявление L3585 от 28.11.17			-	-
Заявления L3684 29.12.2017			-	-
Проценты			-	-
АО «Мидзухо Банк (Москва)»				
К-02/19-ЮЛ от 11.09.19 (руб.)		7,68 %	-	6 288
Договор К-05/16-ЮЛ от 26.02.16 (руб.)	Руб.	12.4%	-	-
Договор № КЛ-09/14-ЮЛ от 16.06.2014	Руб.	9.7%	-	-
Проценты			-	65
Итого			-	-
				6 353

Обеспечением обязательств по договору с АО «Эм-Ю-Эф-Джи Банк (Евразия)» было гарантийное письмо об оплате обязательств от компании группы «Юсен Лоджистикс Ко. Лтд.» (Япония). С 30 сентября 2020 года обязательство прекратило свое действие.

В течение 2019 и 2018 годов по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 2 152 и 8 678 тыс. руб. соответственно. Затраты по начисленным процентам учтены в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 компания не имеет задолженности по краткосрочным займам и кредитам.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	771 171	541 002	257 292
Авансы полученные	19 534	7 695	3 328
Задолженность по налогам и сборам	8 992	8 545	6 667
Задолженность по страховым взносам	-	-	7 118
Прочая кредиторская задолженность	168	407	1 234
Итого	799 865	557 649	275 639

Прочие долгосрочные обязательства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Обязательство по аренде	87 518	154 812	215 395

16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На выплату вознаграждений сотрудникам	На оплату неиспользованных отпусков	Резервы предстоящих расходов по услугам сторонних организаций	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	38 263	7 416		45 679
Увеличение резервов	44 456	25 685	16 661	86 802
Использование резервов	(45 383)	(24 878)		(70 261)
Баланс на 31 декабря 2020 года	37 336	8 223	16 661	62 220
Увеличение резервов	77 711	32 452	37 262	147 425
Использование резервов	(56 490)	(30 098)	(386)	(86 974)
Баланс на 31 декабря 2021 года	58 557	10 577	97 624	122 671

17. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

В течение 2021 года Компания получала выручку от следующих видов деятельности:

- оказание транспортно-экспедиционных и логистических услуг;
- оказание складских услуг;
- оказание услуг на контейнерной площадке;
- предоставление помещений в субаренду;
- прочие услуги.

Оказание транспортных и логистических услуг осуществлялось по договорам посреднического характера и возмездного оказания услуг.

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость продаж	
	2021	2020	2021	2020
Организация перевозок грузов	6 442 035	3 528 456	5 754 193	3 193 041
Хранение и складирование грузов	218 571	235 361	196 714	213 077
Сдача помещений в субаренду	890	1 302	890	1 302
Прочие услуги	4 520	6 917	6 917	6 916
Итого	6 666 016	3 772 036	5 958 714	3 414 336

В оценочном расчете Компании себестоимость продаж представлена следующим образом:

	2021	2020
Себестоимость		
Услуги сторонних организаций	5 720 733	3 277 973
Заработная плата	154 634	88 605
Страховые взносы	44 946	25 754
Материальные расходы	22 578	12 937
Амортизация	8 766	5 023
Прочие затраты	7 057	4 044
Итого	5 958 714	3 414 336

18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Управленческие расходы		
Затраты на оплату труда	100 955	80 703
Услуги управления		-
Отчисления по страховым взносам	21 621	17 717
Резерв на неиспользованные отпуска	13 268	9 744
Аренда офисных помещений	9 899	10 591
Расходы на программное обеспечение	11 264	9 645
Командировочные расходы	1 388	1 310
Услуги поддержки информационных технологий	1 191	1 057
Страхование	1 970	2 190
Кадровое администрирование	1 968	2 016
Представительские расходы	82	1 755
Расходы на приобретение компьютеров	1 624	2 096
Расходы на добровольное медицинское страхование	1 483	1 302
Амортизация	892	1 081
Услуги по расчету заработной платы	1 603	945
Резервы на премирование	30 124	31 511
Услуги сторонних организаций	15 396	1 979
Итого	214 728	175 642

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы и расходы с 2020 года показываются развернуто.

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	7 708
Претензии выставленные	5 197	352
Курсовые разницы	190 036	171 995
Списание кредиторской задолженности	54	318
Штрафные санкции к получению	729	453
Доходы от реализации основных средств	73	1 333
Доходы, связанные с покупкой валюты	6 633	19 679
Прочие доходы	1 285	308
Итого	204 007	202 146

20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие расходы		
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	5 536	9 980
Резерв по претензиям полученным	2 394	6 335
Резерв по сомнительным долгам	(647)	9 465
Претензии полученные	8 450	1 277
Комиссия банка	3 606	2 424
Расходы на корпоративные мероприятия	-	21
Убытки прошлых лет	1 272	737
Курсовые разницы	208 830	197 217
Списание задолженности по истечению срока иск давности	161	140
Штрафные санкции, пени, неустойки к уплате	345	521
Прочие расходы	2 733	2 873
Итого	232 680	230 990

21. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года действующих гарантий и поручительств компания не имеет.

22. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Юсен Лоджистикс Рус» являются ее дочерняя компания и, аффилированные компании, а также основной управленческий персонал:

- учредитель «Юсен Лоджистикс (Юроп) Би.Ви.»;
- дочерняя компания ООО «Юсен Терминал Логопарк»;
- совет директоров и Правление Компании;
- остальные компании группы «Юсен Лоджистикс».

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года входили:

Абдулин Альберт Нурзигазович	Председатель Совета директоров
Голдсборо Дэвид Джон	Член Совета директоров
Осендарп Якобус Фердинанд	Член Совета директоров
Кендзи Кондо	Член Совета директоров
Такахико Сато	Член Совета директоров

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

Кеничиро Миямото	Председатель Совета Директоров
Йошики Накано	Член Совета директоров
Альберт Абдулин	Член Совета директоров

В сентябре 2013 года на должность генерального директора назначен Абдулин Альберт Нурзигазович.

Состав Правления по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года:

Абдулин Альберт Нурзигазович Генеральный директор

Общая сумма вознаграждения, выплаченного членам Правления за 2021 и 2020 годы, составила 14 895 тыс. руб. и 14 355 тыс. руб. соответственно, включая оплату труда с учетом НДФЛ, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Сумма НДФЛ, удержанного за 2021 год составила 2 136 тыс. руб., за 2020 год – 1 866 тыс. руб. Сумма страховых взносов за 2021 год – 2 543 тыс. руб., за 2020 год – 2 435 тыс. руб.

В течение 2021 и 2020 годов выплат в пользу Совета Директоров не было.

Операции со связанными сторонами в течение 2021 и 2020 года включали:

22.1. Приобретение товаров, работ, услуг, включая НДС

	2021	(тыс. руб.) 2020
Yusen Logistics (Americas) INC. (ATL)	9 728	18 302
YUSEN LOGISTICS CO., LTD	365 283	98 198
YUSEN LOGISTICS (CHINA) CO., Ltd	126 150	39 834
YUSEN LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	8 100	21 033
YUSEN LOGISTICS (EUROPE) B.V.	15 387	53 626
TASCO BERHAD	212 189	67 536
YUSEN LOGISTICS (KOREA) Co., Ltd.	287 327	414 498
YUSEN LOGISTICS (THAILAND) CO., LTD.	1 066	2 245
YUSEN LOGISTICS (SHENZHEN) CO., LTD	7 311	997
ООО Юсен Терминал Логопарк	8 369	9 386
YUSEN LOGISTICS (HONG KONG) LTD GDS	19 086	12 508
YUSEN LOGISTICS PHILIPPINES, INC.	2 759	207
YUSEN LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LTD	15 024	5 332
YUSEN LOGISTICS (ITALY) S.P.A.	6	2 364
YUSEN INCI LOJISTIK VE TICARET A.S.	12 932	14 640
YUSEN LOGISTICS (SINGAPORE) PTE LTD	37 680	22 635
YUSEN LOGISTICS (DEUTSCHLAND) GMBH	3 170	5 179
YUSEN LOGISTICS (CANADA) INC.	1 599	1 044
YUSEN LOGISTICS (BENELUX) B.V.	3 995	3 560
Yusen Logistics (UK) Ltd	240	1 257
PT. YUSEN LOGISTICS INDONESIA	757	2 001

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
YUSEN LOGISTICS (FRANCE) S.A. S	266	35
YLBD – YUSEN LOGISTICS (BANGLADESH) LTD	271	753
YLBR – Yusen Logistics Brazil Ltd.	798	1 100
YLES – YUSEN LOGISTICS (IBERICA) S.A.	1 509	7 042
YLPL – YUSEN LOGISTICS (POLSKA) SP.ZO.O.	1 218	9 846
Yusen Logistics Global Management Limited	1 973	3 586
YLPK – YUSEN LOGISTICS PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	4 137	496
YLTW – YUSEN LOGISTICS (TAIWAN) LTD	713	792
Прочие	753	208
Итого	<u>1 149 796</u>	<u>820 240</u>

22.2. Реализация товаров, работ, услуг, включая НДС

Наименование	(тыс. руб.)	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
YUSEN LOGISTICS CO., LTD	869 105	158 753
YUSEN LOGISTICS (KOREA) Co., Ltd.	16 914	75 542
YUSEN LOGISTICS (CHINA) CO., Ltd	61 008	27 492
YUSEN LOGISTICS (HONG KONG) LTD GDS	48 038	17 009
USEN INCI LOJISTIK VE TICARET A.S.	17 144	11 257
Юсен Терминал Логопарк	21 866	9 174
Yusen Logistics (Americas) INC. (ATL)	2 965	8 114
YUSEN LOGISTICS (BENELUX) B.V.	113 209	4 572
YLES – YUSEN LOGISTICS (IBERICA) S.A.	18 111	4 428
TASCO BERHAD	70 990	3 944
YLSG – YUSEN LOGISTICS (SINGAPORE) PTE LTD	6 385	3 526
YUSEN LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LTD	18 929	2 418
Yusen Logistics (UK) Ltd	117 578	1 504
YUSEN LOGISTICS PHILIPPINES, INC.	4 526	1 286
YUSEN LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	2 926	1 244
YUSEN LOGISTICS (POLSKA) SP.ZO.O.	9 477	1 214
YUSEN LOGISTICS (FRANCE) S.A. S	37 728	1 094
YUSEN LOGISTICS (EUROPE) B.V.		-
YUSEN LOGISTICS (SHENZHEN) CO., LTD	1 204	687
YUSEN LOGISTICS (DEUTSCHLAND) GMBH	13 378	596
YUSEN LOGISTICS (CZECH)	37 688	
Прочие связанные стороны	11 134	5 151
Итого	<u>1 500 303</u>	<u>339 005</u>

22.3. Незавершенные операции по расчетам, включая НДС

Незавершенные операции по расчетам со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы приведены ниже. Условия расчетов установлены в договорах, в течение 30 дней после завершения отчетного периода (месяца) безналичным путем. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Контрагент	На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2020	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
YUSEN LOGISTICS CO., LTD	157 704	57 082	27 015	27 921
YUSEN LOGISTICS (KOREA) Co., Ltd.	2 572	32 320	14 231	183 544
YUSEN INCI LOJISTIK VE TICARET A.S.	1 896	1 885	4 374	4 369
YLPL - YUSEN LOGISTICS (POLSKA) SP.ZO.O.	1 025	-	1 966	7 441

YLES - YUSEN LOGISTICS (IBERICA) S.A.	5 448	140	1 272	768
YLBR - Yusen Logistics Brazil Ltd.			1 022	185
YUSEN LOGISTICS (INDIA) PRIVATE LTD	4 485	4 089	893	2 102
YUSEN LOGISTICS (VIETNAM) CO., LTD	2 109	-	883	7 710
ООО Юсен Терминал Логопарк			851	1 247
Yusen Logistics (Americas) INC. (ATL)	654	1 635	843	1 680
YUSEN LOGISTICS (HONG KONG) LTD GDS	3 709	9 197	826	47
YLPK - YUSEN LOGISTICS PAKISTAN (PRIVATE) LIMITED	660	1 647	435	63
TASCO BERHAD	56 015	46 237	396	5 930
YUSEN LOGISTICS (SINGAPORE) PTE LTD	277	1 909	395	2 345
YUSEN LOGISTICS (FRANCE) S.A. S	11 587	161	188	8
Yusen Logistics (UK) Ltd	80 688	42	149	
YUSEN LOGISTICS (CHINA) CO., Ltd	22 632	42 710	133	3 480
PT. YUSEN LOGISTICS INDONESIA			95	153
YUSEN LOGISTICS (CANADA) INC.	167	581	38	95
YUSEN LOGISTICS (THAILAND) CO., LTD.	1 290	122	42	39
YUSEN LOGISTICS PHILIPPINES, INC.		346	41	4
YUSEN LOGISTICS (DEUTSCHLAND) GMBH	903	906	28	323
YUSEN LOGISTICS (ITALY) S.P.A.			8	-
YUSEN LOGISTICS (BENELUX) B.V.	6 283	800	-	-
YUSEN LOGISTICS (SHENZHEN) CO., LTD	411	2 323	7	48
YLBD - YUSEN LOGISTICS (BANGLADESH) LTD			-	76
YUSEN LOGISTICS (EUROPE) B.V.	17	71		14 176
Yusen Logistics Global Management Limited				499
YLTW - YUSEN LOGISTICS (TAIWAN) LTD			8	58
Итого:	360532	204 203	56 139	264 311

Денежный поток от операций со связанными сторонами представляет собой:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 196 718	294 937
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 193 825	605 462

23. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ, ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
100 Японских иен	64,5097	71,4915	56,7032

(тыс. руб.)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(18 826)	(25 268)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	<u>(32)</u>	<u>46</u>
Итого	<u>(18 858)</u>	<u>(25 222)</u>

Денежный поток по операциям аренды отнесен в состав платежей по текущей деятельности.
В отчете о движении денежных средств свернуто представлен денежный поток по НДС

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями	214 279	216 071
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-174 550	-175 012
Сумма НДС, перечисленного в бюджет	- 44 801	-47 414

В отчете о движении денежных средств свернуто представлен денежный поток по агентским операциям НДС

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Операции агента	392 958	372 516

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По мнению руководства Компании, существенные условные обязательства и активы отсутствуют.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации.

24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в Российской Федерации, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Уже 24 февраля 2022 года Соединенные Штаты Америки (далее – США) были введены санкции по четырем российским банкам: Банк ВТБ (ПАО), ПАО «Совкомбанк», АО АКБ «Новикомбанк» и ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие». Разорваны связи с финансовой системой США для «Сбербанка».

Объявил о пакете санкций в отношении России и Евросоюз, фактически ударив по стратегическим отраслям российской экономики, блокируя доступ к технологиям и рынкам, которые для России являются ключевыми. О заморозке активов Банка России и о запрете российским предпринимателям использовать свои активы на рынках сообщества приняли решение Евросоюз, США, Канада и Великобритания.

Все страны Евросоюза выступают за отключение российских банков от системы международных денежных переводов – SWIFT.

Ключевая ставка с 28.02.2022 года установлена Центральным банком Российской Федерации в размере 20%.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В условиях специальной операции ООО «Юсен Лоджистикс Рус» продолжает свою деятельность, но обеспечивает полное соблюдение правил мировой торговли, ограничений и санкций. Также компания стремится снизить любые риски, связанные с перевозками. В компании обеспечивается обновление всех последних версий санкционных списков. В данный момент временно приостановлены услуги наземного транспорта о остановлено бронирование в/из России, Белоруссии, Украины до дальнейшего уведомления от штаб-квартиры.

Автотранспортные перевозки осуществляются только для гуманитарных грузов, фармацевтической продукции и продуктов питания.

Внутренний бизнес и другие торговые пути по-прежнему осуществляются. Услуги оказываются только для клиентов, местом регистрации которых является Российская Федерация на условиях предварительной оплаты.

Руководство Общества считает, что вышеуказанные события и условия не окажут влияние на способность осуществлять непрерывно деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО «Юсен Лоджистикс Рус»

Абдулин А. Н.

25 марта 2022 года

