

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический и фактический адрес Общества: 196084, Россия, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 97, лит. А, пом. 20Н, 23Н, 25Н.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- агентское обслуживание морских судов на территории Российской Федерации, а также транспортно-экспедиторское обслуживание импортируемых и экспортируемых в/из Российской Федерации грузов в контейнерах;
- услуги по обслуживанию грузов, перевозимых в контейнерном оборудовании на судах, принадлежащих или зафрахтованных Медитерранеан Шиппинг Компани С.А.: хранение в порту, транспортировка, оформление документации и пр.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 261 человек (в 2020 г.: 237 человека).

Общество осуществляет свою деятельность через следующие филиалы и представительства:

Название	Адрес	Дата регистрации
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Калининград	236040, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Университетская д. 2г	16 декабря 2009 г.
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Новороссийск	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Энгельса/Новороссийских партизан д.50, пом. 4	16 декабря 2009 г.
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Екатеринбург	620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Б. Ельцина д. 1-А	01 декабря 2015 г.
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Владивосток	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Алеутская, д.45, офис 804	17 сентября 2020 г.
Филиал ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь» в г. Москва	113114, г. Москва, набережная Дербеневская, д. 11 А, офис 2.	17 сентября 2020 г.

23 апреля 2019 г. Общество учредило дочернее общество – ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь Эссиэм». Общество является единственным учредителем указанного дочернего общества. Юридический и фактический адрес дочернего общества: 196084, Россия, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 97, лит. А, пом. 20Н.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. участниками Общества являются:

- «Юнайтед Эйджениз Лимитед СА» (Швейцарская Конфедерация, г. Женева), доля владения – 99%;
- «Медлог СА» (Швейцарская Конфедерация, г. Женева), доля владения – 1%.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 31 марта 2022 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей/ прочих оборотных активов;
- резерв по сомнительным долгам.

### Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 06/01 «Учет основных средств» и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	30-35
Транспортные средства	3-5
Офисное оборудование	2-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд организации.

В составе материально-производственных запасов учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС).

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка (за исключением ГСМ) производится по себестоимости каждой единицы. Списание ГСМ отражается по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Порядок создания и использования резерва регламентируется внутренними нормативными документами Общества.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. резерв по сомнительным долгам составляет 18 015 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. - 17 280 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. составлял 3 132 тыс. руб. ).

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине

поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество является морским и, в том числе, линейным агентом, представляющим интересы Принципала (Медитерранеан Шиппинг Компани С.А., Швейцария) и аффилированных к нему организаций в рамках международной перевозки грузов в контейнерах на территории Российской Федерации. Общество действует от своего имени, но в интересах, по поручению и за счет Принципала.

Операции по взиманию сборов Принципала (фрахт и его составляющие; конвенциональный сбор безопасности; сбор за возмещение стоимости контейнерного оборудования; базовый, линейный и дополнительный сборы за несвоевременное высвобождение контейнерного оборудования, пр.) и перечислению соответствующих сборов Принципалу отражаются в составе дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе и не формируют доходы и расходы Общества в отчете о финансовых результатах. За оказание услуг по взиманию сборов Принципала Общество получает агентское вознаграждение.

В рамках международной перевозки грузов Общество оказывает транспортно-экспедиционные услуги от своего имени, но по поручению и в интересах клиентов. Доходы, связанные с оказанием транспортно-экспедиционных услуг, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе доходов от основной деятельности Общества:

- организация работы на территории контейнерных терминалов;
- оформление сопроводительной документации, необходимой для перевозки грузов в контейнерах;
- транспортировка контейнеров наземными видами транспорта (автодоставка и доставка железнодорожным транспортом).

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, отражаются в составе прочих доходов и включают в себя следующие виды:

- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов;
- доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и пр.

### **Расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав себестоимости продаж Общество включает следующие виды расходов:

- расходы, связанные с организацией работы на территории контейнерных терминалов;
- расходы, связанные с оказанием услуг по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта;
- иные виды расходов, непосредственно связанных с оказанием транспортно-экспедиционных услуг.

В составе управленческих расходов отражаются затраты на оплату труда управленческого персонала, включая соответствующие отчисления на социальные нужды, амортизация объектов основных средств, расходы на ремонт объектов основных средств, а также другие виды расходов, непосредственно связанных с управлением Обществом.

Общество не выделяет в составе отчета о финансовых результатах коммерческие расходы ввиду отсутствия данного вида расходов.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, отражаются в составе прочих расходов и включают в себя следующие виды:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материальных ценностей и пр.

Доходы и расходы, связанные с курсовыми разницеми, отражаются в составе прочих доходов или расходов свернуто.

### Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

#### **Иное**

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

#### **Изменения в учетной политике на 2021 год**

В течение 2021 года Общество не вносило изменений в учетную политику по сравнению с 2020 годом. Новых нормативных актов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности, вступающих в силу с бухгалтерской отчетности за 2021 год, в отчетном периоде принято не было.

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2021 г.	476 540	(179 071)	47 060	(26 160)	21 032	(26 587)	497 440	(184 626)
	2020 г.	474 095	(159 911)	11 134	(8 689)	4 786	(23 946)	476 540	(179 071)
Здания	2021 г.	397 097	(136 909)	-	(60)	27	(13 483)	397 037	(150 365)
	2020 г.	397 097	(123 425)	-	-	-	(13 484)	397 097	(136 909)
Машины и оборудование	2021 г.	3 039	(1 288)	-	-	-	(259)	3 039	(1 547)
	2020 г.	3 039	(1 006)	-	-	-	(282)	3 039	(1 288)
Транспортные средства	2021 г.	43 178	(15 696)	35 369	(12 103)	7 037	(10 086)	66 444	(18 745)
	2020 г.	41 511	(12 499)	10 100	(8 433)	4 530	(7 727)	43 178	(15 696)
Офисное оборудование	2021 г.	25 077	(21 696)	10 349	(12 101)	12 096	(1 616)	23 325	(11 216)
	2020 г.	24 299	(20 578)	1 034	(256)	256	(1 374)	25 077	(21 696)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021 г.	7 008	(2 796)	1 342	(1 201)	1 180	(1 137)	7 149	(2 753)
	2020 г.	7 008	(1 723)	-	-	-	(1 073)	7 008	(2 796)
Земельные участки	2021 г.	446	-	-	-	-	-	446	-
	2020 г.	446	-	-	-	-	-	446	-
Другие виды основных средств	2021 г.	695	(686)	-	(695)	692	(6)	-	-
	2020 г.	695	(680)	-	-	-	(6)	695	(686)

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. отсутствовали основные средства, переданные в залог.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствовали основные средства, переданные в аренду.

#### 4. ЗАПАСЫ

Запасы включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы будущих периодов	6 463	3 868	4 231
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 929	1 409	1 590
<b>Итого запасы</b>	<b>8 392</b>	<b>5 277</b>	<b>5 821</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не создавало резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. расходы будущих периодов представляют собой, преимущественно, prepaid расходы на добровольное медицинское страхование, относящиеся к последующему отчетному периоду.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствовали запасы, переданные в залог.

#### 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 191 675	590 733	754 519
Авансы выданные	261 336	75 121	33 987
Расчеты по налогам и сборам	134 839	37 004	23 238
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	3 980
Прочая дебиторская задолженность	54 948	30 892	48 392
Резерв по сомнительным долгам	(33 565)	(17 280)	(20 322)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>2 609 233</b>	<b>716 470</b>	<b>843 794</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г. на основании переговоров с дебиторами, анализа их финансового положения и результатов деятельности Общество признало обесценение просроченной задолженности в размере 18 015 тыс. руб. (обесценение не признавалось).

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	420 925	214 073	80 884
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	32 837	23 615	25 331
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса</b>	<b>453 762</b>	<b>237 688</b>	<b>106 215</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. Общество не имеет заключенных, но неиспользованных кредитных линий.

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен и составляет 19 125 тыс. руб.

В 2021 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

В 2020 году было произведено распределение прибыли за в сумме 150 000 тыс. руб. (в 2019 году было произведено распределение прибыли за предшествующие периоды год: 1 000 000 тыс. руб.).

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена ниже:

	<b>Резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату</b>
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>24 109</b>
Признано в отчетном периоде	46 595
Списано в счет отражения затрат	(36 889)
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>33 815</b>
Признано в отчетном периоде	42 531
Списано в счет отражения затрат	(36 354)
<b>31 декабря 2021 г.</b>	<b>39 992</b>

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Резерв включает в себя суммы взносов во внебюджетные фонды, причитающиеся к уплате Обществом. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 811 488	899 465	1 054 757
Авансы полученные	177 876	110 998	80 238
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 242	6 936	8 226
Расчеты по налогам и сборам	-	10 500	-
Прочая кредиторская задолженность	43 126	10 244	4 992
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>3 045 732</b>	<b>1 038 143</b>	<b>1 148 213</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по расчетам с государственными внебюджетными фондами.

## 10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС) (п.3 ПБУ 9/99):

Вид деятельности	Выручка (нетто) от оказания услуг (за минусом НДС)	
	2021 г.	2020 г.
Услуги по оформлению сопроводительной документации для перевозки грузов и организации работы на территории контейнерных терминалов	1 283 019	1 157 933
Услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта	2 200 977	714 835
Услуги по операциям с порожними контейнерами	555 248	113 373
Агентское вознаграждение	11 685	9 460
<b>Итого</b>	<b>4 050 929</b>	<b>1 995 601</b>

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Премия за повышение грузооборота грузенных экспортных контейнеров	16 554	27 103
Проценты к получению	12 440	3 442
Доходы, связанные с реализацией основных средств	36	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	17 310	6 432
Доходы от сдачи в аренду основных средств	85	-
Курсовые разницы	0	108 207
Прочие	843	10 189
<b>Итого</b>	<b>47 268</b>	<b>155 373</b>

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Курсовые разницы	78 962	-
Налог на имущество	5 575	-
Резерв по сомнительным долгам (пункт 7 Пояснений)	735	90
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	880	-
НДС, не подлежащий возмещению	16 849	10 817
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 784	1 781
Компенсационные выплаты сотрудникам	6 736	3 973
НДС, уплаченный при безвозмездной передаче имущества	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	1 840
Прочие	1 218	1 741
<b>Итого</b>	<b>113 739</b>	<b>20 243</b>

## 12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	2021 г.	2020 г.
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>182 944</b>	<b>348 078</b>
<b>Сумма условного расхода по налогу на прибыль</b>	<b>36 589</b>	<b>69 616</b>
<b>Постоянные разницы отчетного периода, в т.ч.:</b>	<b>20 150</b>	<b>10 970</b>
Проведение мероприятий для сотрудников	2 306	1 399
Расходы на питание сотрудников	1 152	1 049
НДС, не подлежащий возмещению	3 363	2 162
Транспортные расходы	863	1 322
Благотворительные взносы	631	531
Прочие	11 835	4 507
<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>1 743</b>	<b>1 959</b>
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>58 482</b>	<b>82 545</b>

	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Сумма отложенного налогового актива	15 072	13 329	11 370
Сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-

### 13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанные стороны Общества представляют собой компании, входящие в Группу МШК (Медитерранеан Шиппинг Компани), операции с которыми возникают в рамках оказания Обществом услуг морского линейного агента линии.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	Юнайтед Эйдженсиз Лимитед СА (с 17 мая 2019 г.)	Швейцарская Конфедерация, г. Женева	Компания имеет более чем 50% общего количества долей Общества	99%	–
2.	ООО «Медитерранеан Шиппинг Компани Русь ЭсСиЭм»	Россия, г. Санкт-Петербург	Общество имеет 100% долей организации		
<b>Основной управленческий персонал</b>					
3.	Назаров Антон Юрьевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Генеральный директор Общества, член Совета директоров	–	–
4.	Андрианов Дмитрий Александрович	Россия, г. Москва	Директор филиала в г. Москва	–	–
5.	Мамаев Антон Александрович	Россия, г. Калининград	Директор филиала в г. Калининград	–	–
6.	Каминский Андрей Вячеславович	Россия, г. Владивосток	Директор филиала в г. Владивосток		

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
7	Яковенко Андрей Геннадьевич	Россия, г. Новороссийск	Директор филиала в г. Новороссийск	–	–
<b>Другие связанные стороны</b>					
8	Медлог С.А. (с 17 мая 2019 г.)	Швейцарская Конфедерация, г. Женева	Участник Общества	1%	–
9.	Медитерранеан Шиппинг Компани С.А.	Швейцарская Конфедерация, г. Женева	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
10.	МШК Истерн Юроп СИА	Латвия	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
11.	МШК Скандинавия Холдинг	Дания	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
12.	ЗАО «Контейнерный терминал Санкт-Петербурга» (с мая 2019 г.)	Россия, г. Санкт-Петербург	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

Общество производит расчеты со связанными сторонами безналичным способом. По условиям договора расчеты со связанными сторонами группы происходят по решению группы, по необходимости.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны и вид операции	2021 г.	2020 г.
<b>Оказание услуг (без НДС)</b>	<b>1 970 103</b>	<b>1 001 434</b>
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (агентское вознаграждение)	11 685	9 460
МШК Истерн Юроп СИА (услуги по оформлению сопроводительной документации для перевозки грузов и организации работы на территории контейнерных терминалов)	597 301	547 644
МШК Истерн Юроп СИА (услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта)	806 414	356 093
МШК Истерн Юроп СИА (услуги по операциям с порожними контейнерами)	345 970	71 150
Медитерранеан Шиппинг Компани Русь ЭсСиЭм (услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта)	207 573	16 103
Прочие связанные стороны	1 160	984
<b>Приобретение услуг (без НДС)</b>	<b>134 077</b>	<b>104 864</b>
ЗАО «Контейнерный терминал Санкт-Петербурга»	36 918	33 007
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (ИТ услуги)	80 743	66 351
Медитерранеан Шиппинг Компани С.А. (услуги по транспортировке контейнеров наземными видами транспорта)	13 489	-
МШК Скандинавия Холдинг	-	339
Прочие связанные стороны	2 927	5 167

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г.	2020 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	86 202	65 838

#### 14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

##### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

##### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

##### **Обеспечение выданные и полученные**

по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, по обязательствам других организаций, а также по обязательствам связанных сторон.

по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

#### 15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор

Назаров А.Ю.

31 марта 2022 г.