

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Вильхельмсен Марин Продактс» (далее – «Общество») было образовано 18.04.2018 и начало осуществлять деятельность с 01.11.2018.

Основной вид деятельности Общества – оказание маркетинговых услуг по сопровождению продаж промышленных химических средств. Кроме того, Общество оказывает комплексные услуги в области бухгалтерского учета и кадрового администрирования.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 13 человек (31.12.2020 – 12 человек, на 31.12.2019 – 13 человек,).

Общество зарегистрировано по адресу: 191186, Санкт-Петербург г., Малая Конюшенная ул., дом 1-3, литер А, пом. 16Н, оф. В32, имеет филиалы в Мурманске и во Владивостоке.

Единственным участником Общества является компания с ограниченной ответственностью «Вильхельмсен Шипс Сервис АС», юридическое лицо по законодательству Норвегии, учрежденное 05.09.1968, регистрационный номер 917019215, расположенное по адресу: 1366 Люсакер, Страндвэйен 20, 0219 Бэрум, Норвегия, владеющая долей в размере 100% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 200 тыс. рублей. Конечной головной организацией Группы, в которую входит Общество, является Tallyman AS, конечным бенефициаром которой является г-н Томас Вильхельмсен.

Состав органов управления Общества:

Единоличным высшим органом управления Общества является единственный Участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором. С момента начала деятельности генеральным директором Общества является Орловский Константин Иванович.

В соответствии с Уставом Общество не будет иметь Ревизионную комиссию до тех пор, пока число Участников Общества не превысит 15 (пятнадцати). Если число Участников превысит 15 (пятнадцать) и образование Ревизионной комиссии станет обязательным, Участники изберут Ревизора сроком на 1 (один) год.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств. Инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату, ее результаты отражаются в годовой бухгалтерской отчетности.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31.12.2021 (31.12.2020 - 73,8757 руб., 31.12.2019 - 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 Евро на 31.12.2021 (31.12.2020 - 90,6824 руб., 31.12.2019 - 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, прочие активы и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств машины и оборудование, транспортные средства, компьютерная и офисная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление (за вычетом налогов, принимаемых к налоговому вычету в порядке, установленном Налоговым кодексом РФ). Лимит стоимости отнесения к основным средствам составляет 100,000 руб.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	20-30
Транспортные средства	3-7
Офисное оборудование	3-5

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по страхованию ДМС сотрудников, расходы по страхованию автотранспорта, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение тех периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, в бухгалтерском балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- денежные средства, полученные в отчетном периоде от комитента (принципала, доверителя), кроме суммы своего вознаграждения, и денежные средства, перечисленные в том же отчетном периоде продавцу в оплату приобретаемого для комитента (принципала, доверителя) имущества (работ, услуг).

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из доли Единственного Участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков и бонусов работникам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате годовых бонусов работникам на конец отчетного года определена исходя из фонда годового бонуса каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

2.10. Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Изменение определяется способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницеа учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницеа – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разницеа, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

2.11. Признание доходов

Датой признания выручки от реализации товаров и оказания услуг является дата перехода права собственности на товары, дата передачи результатов выполненных работ и оказания услуг, согласно условиям договоров. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи валюты;
- положительные курсовые разницеа;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества;
- иные доходы, не включенные в состав выручки.

2.12. Признание расходов

Себестоимость оказанных услуг включает расходы непосредственно связанные с осуществлением деятельности по соответствующим направлениям.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с продажей продукции, с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров. В составе прочих расходов учитываются:

- убытки от продажи валюты;
- отрицательные курсовые разницеа;
- убытки от продажи основных средств и прочего имущества;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- иные расходы по мере их образования (выявления).

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Арендованные основные средства

В течение 2019-2021 гг. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства, стоимость которых не отражена на балансовых и забалансовых счетах, поскольку в договорах аренды нет указания стоимости объектов аренды.

В составе арендованных основных средств на 31.12.2021 находятся:

- офисное помещение, расположенное по адресу РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Конюшенная, дом 1-3, литер А, пом. 16Н, оф. В32, на основании договора субаренды с АО «Свенска Хюсет» №M7DS18-037 от 30.12.2018. Площадь арендуемого помещения составляет 110,3 кв. м.;
- офисное помещение, расположенное по адресу: РФ, г. Владивосток, пр. Красного Знамени д.3, на основании договора аренды с ООО «Эко-Сабсан» № 0101-19/302 от 12.12.2018. Площадь арендуемого помещения составляет 58,7 кв. м.;
- офисное помещение, расположенное по адресу: РФ, г. Мурманск, пр. им. Ленина, д. 51, на основании договора аренды нежилого помещения с ИП Фоминым Владимиром Борисовичем от 19.10.2020. Площадь арендуемого помещения составляет 50,8 кв. м.

Основные средства, полученные в лизинг

В 2019 г. Общество заключило ряд договоров лизинга на аренду транспортных средств. Стоимость основных средств, полученных в лизинг, составляет 4,549 тыс. руб. на 31.12.2021. Данные предметы лизинга были приняты в соответствии с заключенными договорами лизинга на баланс Общества и амортизируются линейным способом в течение пяти лет в соответствии с учетной политикой Общества.

За имущество, полученное по договорам лизинга, по состоянию на 31.12.2021 Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 51 тыс. руб. В 2021 г. было начислено и выплачено 115 тыс. руб. лизинговых платежей, 2020г. – 672 тыс. руб, 2019 г. – 4,621 тыс. руб. Платежи выше включают в себя налог на добавленную стоимость.

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
Транспортные средства	5,142	-	-	5,142
Офисное оборудование	717	-	-	717
Итого	5,859	-	-	5,859

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Транспортные средства	5,142	-	-	5,142
Офисное оборудование	717	-	-	717
Итого	5,859	-	-	5,859

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Сумма накопленной амортизации			
Транспортные средства	3,059	2,087	932
Офисное оборудование	543	460	223
Итого	3062	2,547	1,155

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование	(тыс. руб.)		
	31 декабря. 2021 года	31 декабря. 2020 года	31 декабря. 2019 года
Покупатели и заказчики	2,599	2,710	2,035
Авансы выданные	1,291	1,224	1,042
Расчеты по налогам и сборам	633	680	1,475
Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом и подотчетными лицами	131	22	55
Итого	4654	4,636	4,607

Крупнейшим дебитором Общества является материнская компания «Вильгельмсен Шипс Сервис АС», ее задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 2,599 тыс. руб. 31.12.2020 – 1,150 тыс. руб., на 31.12.2019 – 2,035 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность квалифицирована как краткосрочная по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3. Денежные средства

Состав денежных средств Общества:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря. 2021 года	31 декабря. 2020 года	31 декабря. 2019 года
Средства на расчетных счетах	875	1,409	16
Итого	875	1,409	16

На 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 все остатки денежных средств представлены остатками на счетах в банке филиал «СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА» АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК».

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже Baa3 (Moody's).

3.4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества состоит из доли Единственного участника Общества, компании с ограниченной ответственностью «Вильгельмсен Шипс Сервис АС» (Норвегия), в сумме 200 тыс. руб. (на 31.12.2020 и 31.12.2019 в сумме 200 тыс. руб.) и полностью оплачен.

3.5. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование	(тыс. руб.)		
	31 декабря. 2021 года	31 декабря. 2020 года	31 декабря. 2019 года
Поставщики и подрядчики	292	282	347
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1,589	1,324	1,344
Прочая кредиторская задолженность	132	22	117
Итого	2,014	1,628	1,808

Вся кредиторская задолженность квалифицирована как краткосрочная по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019.

3.6 Оценочные обязательства

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

	<i>(тыс. руб.)</i>		
	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользован- ных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	1,710	694	2,404
Увеличение резервов	1,020	2,319	3,339
Использование резервов	(1,490)	(1,554)	(3,044)
Баланс на 31 декабря 2020 года	1,240	1,459	2,699
Увеличение резервов	1,307	2,222	3,528
Использование резервов	(1,293)	(1,979)	(3,271)
Баланс на 31 декабря 2021 года	1,254	1,702	2,957

3.7. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам (без учета НДС с авансов) составила 7,986 тыс. руб. (8,016 – в 2020 году, 9,627 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1,603 тыс. руб. (1,196 тыс. руб. – в 2020 году, 2,450 тыс. руб. – в 2019 году) и был предъявлен к вычету в полном размере.

Налог на прибыль организации

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

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль до налогообложения	(2,040)	597
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	408	(119)
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(283)	(113)
Итого	(283)	(113)
Уменьшение (Увеличение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам и резервам	3	(94)
Итого	3	(94)
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	163	70
Итого	163	70
Итого отложенный налог на прибыль	166	(24)
Итого текущий налог на прибыль	(41)	(208)
Налог на прибыль	124	(232)

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

Постоянный налоговый расход в 2021 и 2020 годах сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении коммерческих и управленческих расходов.

3.8. Выручка от продаж

Вид дохода	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Выручка от оказания маркетинговых услуг	32,128	32,282
Выручка от оказания услуг бухгалтерского учета и кадрового администрирования	7,800	7,800
Выручка от субаренды офисных помещений	-	-
ИТОГО	39,928	40,082

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Расходы по оказанию маркетинговых услуг	19,204	18,404
Расходы по оказанию бухгалтерского учета и кадрового администрирования	6,539	6,389
Итого по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	25,743	24,793
Расходы по оказанию маркетинговых услуг, в т.ч.	19,204	18,404
Расходы на оплату труда и прочие расходы на персонал	9,092	10,845
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1,916	2,187
Участие в выставках и подарки клиентам	2,685	458
Аренда офиса	2,562	2,636
Командировочные расходы	1,148	497
Расходы на связь	451	415
Содержание офиса и автотранспорта	400	285
Страхование	309	278
Программы и компьютерное оборудование	225	56
Представительские расходы	203	78
Амортизация основных средств	122	307
Консалтинг	83	229
Прочие расходы	7	132
Расходы по оказанию бухгалтерского учета и кадрового администрирования, в т.ч.	6,539	6,389
Расходы на оплату труда и прочие расходы на персонал	3,707	3,752
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	793	776
Аренда офиса	744	738
Консалтинг	523	439
Содержание офиса и автотранспорта	220	289
Амортизация основных средств	198	124
Расходы на связь	139	128
Страхование	106	56
Программы и компьютерное оборудование	75	65
Прочие расходы	33	22
Итого по строке «Себестоимость» отчета о финансовых результатах	25,743	24,793
Расходы на оплату труда и прочие расходы на персонал	8,178	8,009
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1,519	1,645
Командировочные расходы	1,344	467
Аренда офиса	1,236	1,227
Амортизация основных средств	712	796
Представительские расходы	548	188
Консалтинг	525	502
Содержание офиса и автотранспорта	516	344
Аудит	499	463
Расходы на связь	444	418
Страхование	336	383
Программы и компьютерное оборудование	127	75
Прочие управленческие расходы	44	74
Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	16,026	14,591

3.10. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы от операций продажи иностранной валюты	-	7	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	13	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	134	-	119
Прочие	5	76	62	44
Итого прочие доходы / расходы	18	217	62	163

3.11. Связанные стороны

Головная организация

Общество контролируется компанией с ограниченной ответственностью «Вильгельмсен Шипс Сервис АС» (Норвегия), которой принадлежит 100% долей в Уставном капитале Общества.

Прочие связанные стороны

Компания ООО «Вильгельмсен Шипс Сервис» является связанной стороной Общества через систему общего контроля Группы Wilhelmsen.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

(тыс. руб., без НДС)

Наименование связанной стороны	Описание	2021	2020
Единственный участник Общества			
«Вильгельмсен Шипс Сервис АС»	Маркетинговые услуги	32,128	32,282
Итого – единственный участник Общества		32,128	32,282
Прочие связанные стороны			
ООО «Вильгельмсен Шипс Сервис»	Бухгалтерские услуги	7,800	7,800
Итого – прочие связанные стороны		7,800	7,800
		39,928	40,082

Закупки у связанных сторон

Закупки у связанных сторон в 2021-2020 году не осуществлялись.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	(тыс. руб., без НДС)			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31 декабря. 2021 года	31 декабря. 2020 года	31 декабря. 2021 года	31 декабря. 2020 года
Единственный участник Общества «Вильгельмсен Шипс Сервис АС»	2,599	1,150	-	-
Прочие связанные стороны ООО «Вильгельмсен Шипс Сервис»	-	1,560	-	-
Итого	2,599	2,710	-	-

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов отсутствуют суммы авансов в счет будущих поставок. Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме.

Денежные потоки со связанными сторонами

Ниже представлены денежные потоки со связанными сторонами Общества по текущей деятельности:

Описание	(тыс. руб., с НДС)			
	Поступления		Платежи	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Денежные потоки от текущей деятельности, включая поступления по оплате перевыставляемых расходов по агентской деятельности	37,104	39,622	-	-
Итого	37,104	39,622	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора. Информация о генеральном директоре Общества приведена в разделе «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оплата труда, компенсация использования автомобиля и мобильной связи, премии определены трудовым договором между Обществом и генеральным директором, все вознаграждения являются краткосрочными. Сумма этих расходов в 2020 году составила 4,206 тыс. руб. (в 2020 - 3,634 тыс. руб., в 2019 - 3,402 тыс. руб.).

3.12. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.