

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Вильхельмсен Шипс Сервис» (далее – «Общество») было образовано 9 сентября 2009 года.

Основной вид деятельности Общества – оказание услуг судового агентирования в портах Российской Федерации. Кроме того, Общество предоставляет в аренду офисные помещения, а также оказывает маркетинговые услуги в адрес материнской компании.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 10 человек (на 31 декабря 2021 года-11 человек, на 31 декабря 2020 года-11 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 191186, г. Санкт-Петербург, Малая Конюшенная ул., дом 1-3, литер А, часть пом. 16Н, ч. оф. В32, имеет филиалы в Новороссийске (353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Мира, д.3), Находке (692904, Приморский край, г.Находка, ул. Портовая, д.3, оф.709), Мурманске (183038, Мурманская область, г. Мурманск, пр. Ленина, д.51) и Владивостоке (690078, Приморский край, г. Владивосток, пр. Красного знамени, д.3).

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, Страндвэйн 20, 0219 Бэрум, Норвегия, владеющая долей в размере 100% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 1 500 тыс. руб.

Состав органов управления Общества:

- единоличным высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором. С 1 мая 2018 года генеральным директором Общества является Матвеевко Юрий Петрович.

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. Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

### **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.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

Общество разработало и применяет 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 раздельного учета затрат.

Бухгалтерская отчетность Общества 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.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество имеет положительные чистые активы.

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 (за исключением основных средств) и обязательств проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату, ее результаты отражаются в годовой бухгалтерской отчетности. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года (последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 27 декабря 2021 года).

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

## **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 и предварительной оплаты), 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 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31.12.2022 (31.12.2021 - 74,2926 руб., 31.12.2020 - 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 Евро на 31.12.2021 (31.12.2021 - 84,0695 руб., 31.12.2020 - 90,6824 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. Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

## **2.3. Краткосрочные и долгосрочные 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.

## **2.4. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Переоценка основных средств не проводится.

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.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (лет)</b>
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. 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. Резервы создаются ежегодно по состоянию на отчетную дату по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

## **2.6. 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 течение года 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, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, а также поступления и платежи, связанные с валютно-обменными операциями 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.

## **2.7. Уставный, добавочный капитал**

Уставный капитал Общества состоит из доли единственного участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал сформирован за счет дополнительных взносов единственного участника Общества.

## **2.8. Кредиты и займы полученные**

Задолженность по полученным займам показана в бухгалтерском балансе Общества в составе долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов, задолженность по процентам, причитающимся к уплате на конец отчетного периода, включена в состав краткосрочных обязательств по займам и кредитам.

Расходы, связанные с получением заемных средств, признаются единовременно в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Начисленные проценты отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Проценты, 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).

## **2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***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 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. Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

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

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

## **2.10. Расчеты по налогу 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). Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

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 оказания услуг является дата передачи результатов выполненных работ и оказания услуг, согласно условиям договоров. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

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 по обычным видам деятельности.

### **2.12. Признание расходов**

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

В составе коммерческих расходов отражена, заработная плата торговых представителей, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности ежемесячно в полном размере.

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

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные 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, не относящиеся к обычным видам деятельности, по мере их образования (выявления).

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражены земельный участок в городе Новороссийск, комплекс офисных зданий в г. Новороссийске, машины и оборудование, транспортные средства, компьютерная и офисная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

#### Арендованные основные средства

В течение 2020–2022 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. Находка, Находкинский проспект, д.12, на основании договора аренды с ИП Аветисяном С.С. от 01.01.2020. Площадь арендуемого помещения составляет 29,0 кв. м.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Транспортные средства	3,408	-	-	3,408
Офисное оборудование	300	-	-	300
Здания	5,178	-	-	5,178
Земельные участки	24,050	-	-	24,050
<b>Итого</b>	<b>32,936</b>	-	-	<b>32,936</b>

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2021 года
Транспортные средства	3,408	-	-	3,408
Офисное оборудование	300	-	-	300
Здания	5,178	-	-	5,178
Земельные участки	24,050	-	-	24,050
<b>Итого</b>	<b>32,936</b>	-	-	<b>32,936</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Сумма накопленной амортизации	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Транспортные средства	3,287	2,765	2,214
Офисное оборудование	300	300	300
Здания	1,712	1,539	1,367
<b>Итого</b>	<b>5,299</b>	<b>4,604</b>	<b>3,881</b>

#### 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Наименование	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Авансы выданные	827	52,873	43,322
Покупатели и заказчики	3,685	2,031	7,845
Расчеты по налогам и сборам	319	2,028	7,462
Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом и подотчетными лицами	52	24	25
Резерв по сомнительным долгам	(9607)	(693)	(4,441)
Прочая дебиторская задолженность	8,094	8,724	11,946
<b>Итого</b>	<b>3,370</b>	<b>64,989</b>	<b>66,159</b>

Вся дебиторская задолженность квалифицирована как краткосрочная по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	<i>(тыс. руб.)</i> Величина резерва
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>(4,441)</b>
Увеличение резервов	(971)
Использование резервов	4,719
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>(693)</b>
Увеличение резервов	(9,294)
Использование резервов	380
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<b>(9,294)</b>

## 5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

В составе оборотных активов Общества отражен входящий НДС налогового агента, подлежащий вычету в последующих налоговых периодах в сумме 14,770 тыс. руб (18,806 тыс. руб. на 31.12.2021, 22,830 тыс. руб. на 31.12.2020), обязательство по его уплате отражено в разделе V «Краткосрочные обязательства» по строке «Прочие обязательства».

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя	<i>(тыс. руб.)</i>		
	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Средства на расчетных счетах	550	17,596	8,486
Средства на валютных счетах	21,587	1,003	8,023
в том числе:			
в долларах США	20,529	175	8,023
в евро	1,058	828	-
<b>Итого</b>	<b>22,137</b>	<b>18,599</b>	<b>16,509</b>

На 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 все остатки денежных средств представлены остатками на счетах в банке филиал «СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА» АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК».

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже Вaa3 (Moody's).

## 7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

### Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 уставный капитал Общества состоит из доли единственного участника Общества, компании с ограниченной ответственностью «Вильгельмсен Шипс Сервис АС» (Норвегия), в сумме 1,500 тыс. руб. (на 31.12.2021 – в сумме 1,500 тыс. руб.; 31.12.2020 – в сумме 1,500 тыс. руб.) и полностью оплачен.

## 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

### Займы полученные

По статье «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма займа, предоставленная «Вильгельмсен Шипс Сервис АС» (Норвегия).

Базовая процентная ставка по данному займу составляла 4,5% годовых, и дополнительно заемщик выплачивал кредитору маржу 1,5% от суммы займа. Таким образом, общая сумма расходов по займу составляла 6% годовых.

Займ был списан в полном размере, включая все начисленные проценты, по решению материнской компании 31 декабря 2022 года.

Движение по основной сумме займа представлено ниже:

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
<b>Сальдо на 1 января</b>	<b>26,002</b>	<b>36,938</b>
Поступление	12,532	-
Погашение	(35,169)	(10,963)
Курсовые разницы по пересчету валют	(3,366)	27
<b>Сальдо на 31 декабря</b>	<b>-</b>	<b>26,002</b>

В статью «Заемные средства» в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса включена сумма задолженности по процентам по указанному выше займу:

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
<b>Сальдо на 1 января</b>	<b>41,114</b>	<b>43,541</b>
Поступление	1,994	2,034
Погашение	(40,955)	(4,509)
Курсовые разницы по пересчету валют	(2,153)	47
<b>Сальдо на 31 декабря</b>	<b>-</b>	<b>41,114</b>

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Поставщики и подрядчики	575	32,211	24,248
Авансы полученные	129	1,835	1,691
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1262	712	1,495
Прочая кредиторская задолженность	7104	30,389	23,638
<b>Итого</b>	<b>9,070</b>	<b>51,072</b>	<b>51,072</b>

Вся кредиторская задолженность квалифицирована как краткосрочная по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020.

Основным кредитором Общества в 2020-2021 гг. являлась материнская компания, «Вильгельмсен Шипс Сервис АС» (Норвегия), – сумма торговой кредиторской задолженности на 31.12.2021 – 30,661 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 20,725 тыс. руб.). По решению материнской компании задолженность была списана в полном объеме 31.12.2022 г.

В составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность Общества по услугам по сопровождению судозаходов в части подлежащих перевыставлению авансов, полученных Обществом.

## 10. НАЛОГИ

### Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам (без учета НДС с авансов) составила 4,155 тыс. руб. (11,813 тыс. руб. – в 2021 году). НДС по приобретенным ценностям составил 3,484 тыс. руб. (6,607 тыс. руб. – в 2020 году), в том числе предъявленный к вычету – 3,636 тыс. руб. (10,631 тыс. руб. – в 2021 году).

## Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
<b>(Убыток)/Прибыль до налогообложения</b>	<b>74,310</b>	<b>(6,832)</b>
<b>Условный доход/расход по налогу на прибыль</b>	<b>( 14,862)</b>	<b>1,366</b>
<b>Постоянные налоговые расходы/доходы:</b>		
по расходам/доходам, не учитываемым для целей налогообложения	12,964	(1,960)
<b>Итого</b>	<b>12,964</b>	<b>(1,960)</b>
<b>Уменьшение (Увеличение) отложенных налоговых активов:</b>		
по оценочным обязательствам	(1345)	(12)
по убыткам, полученным в предыдущие периоды	(848)	(291)
<b>Итого</b>	<b>(2194)</b>	<b>(303)</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>(2194)</b>	<b>(303)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(775)</b>	<b>(291)</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(2969)</b>	<b>(594)</b>

Ставка по налогу на прибыль в 2022 и 2021 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

Постоянный налоговый расход в 2021 и году сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении коммерческих и управленческих расходов. Постоянный налоговый доход в 2022 сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов при списании займа (включая проценты) от материнской компании.

## 11. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Вид дохода	2022	(тыс. руб.) 2021
Выручка от оказания агентских услуг	13,199	52,147
Выручка от оказания маркетинговых услуг	1,819	1,599
Выручка от аренды и субаренды офисных помещений	5,629	5,325
<b>Итого</b>	<b>20,647</b>	<b>59,071</b>

## 12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Вид расхода по обычным видам деятельности	(тыс. руб.)	
	2022	2021
<b>Расходы по оказанию агентских услуг</b>		
Расходы на оплату труда	11,916	11,448
Операционные расходы и субагентское вознаграждение	2,984	6,638
Содержание офиса и автотранспорта	1,037	1,178
Амортизация основных средств	695	723
Расходы на связь	466	572
Страхование	493	478
Аренда офиса	266	266
Консалтинг	389	249
Программы и компьютерное оборудование	105	10
Прочие расходы	10	116
<b>ИТОГО Расходы по оказанию услуг по агентированию</b>	<b>18,362</b>	<b>21,679</b>
<b>Расходы от сдачи в аренду и субаренду офисных помещений</b>		
Содержание здания	3,225	2,667
Расходы на оплату труда	2,510	2,485
Содержание офиса и автотранспорта	192	188
Страхование	185	178
Программы и компьютерное оборудование	-	91
Расходы на связь	29	28
Прочие расходы	-	62
<b>ИТОГО Расходы по оказанию услуг по аренде</b>	<b>6,142</b>	<b>5,699</b>
<b>Расходы по маркетинговым услугам</b>		
Расходы на оплату труда	1442	1,091
Содержание офиса и автотранспорта	43	44
Расходы на связь	2	2
Прочие расходы	-	-
<b>ИТОГО Расходы по оказанию маркетинговых услуг</b>	<b>1,486</b>	<b>1,137</b>
<b>Итого «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>25,990</b>	<b>28,515</b>
Услуги по комплексному бухгалтерскому обслуживанию и управлению персоналом	9,276	7,800
Расходы на оплату труда и прочие расходы на персонал	5,410	5,599
Услуги по обеспечению ИТ инфраструктурой	4,470	6,094
Услуги по координации деятельности по направлению судовое агентирование	1,342	2,597
Услуги по привлечению клиентов	1,041	4,069
Страхование	371	741
Услуги по общей координации деятельности	307	1,751
Содержание офиса и автотранспорта	175	96
Консалтинг	103	325
Представительские расходы	70	163
Расходы на связь	21	27
Аудиторские услуги	0	3,163
Командировочные расходы	0	132
Прочие управленческие расходы	829	983
<b>Итого «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>23,415</b>	<b>33,541</b>

## 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы от операций продажи иностранной валюты	831	-	-	3,402
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	5,885	-	-	1,354
Списание займа и процентов	76,156	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	209	9,294	4,661	969
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	33,080	22	149	58
Штрафы, пени непринимаемые	-	500	-	-
Расходы на услуги банков	-	246	-	873
Прочие	8	1,043	121	88
<b>Итого прочие доходы / расходы</b>	<b>116,168</b>	<b>11,106</b>	<b>4,931</b>	<b>6,744</b>

## 14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется Компанией с ограниченной ответственностью «Вильгельмсен Шипс Сервис АС» (Норвегия), которой принадлежит 100% доли в Уставном капитале Общества. Конечной головной организацией Группы, в которую входит Общество, является Tallyman AS, конечным бенефициаром которой является г-н Томас Вильгельмсен.

### Прочие связанные стороны

Компании ООО «ВМП», Barwil Agencies AS, Survitec Fire Solutions Poland Sp. z o.o. (бывш. Wilhelmsen Technical Solutions Sp. z.o.o), Wilhelmsen Ships Service B.V., Wilhelmsen Maritime Services AS, ООО «Валлениус Вилхелмсен Лоджистикс», Wilhelmsen Ships Service AS Dubai, HYUNDAI GLOVIS CO LTD, EUKOR CAR CARRIERS, Survitec Safety Solutions Norway AS, Wilh. Wilhelmsen Holding ASA, Wilhelmsen Ships Service Polska Sp. zoo, Wilhelmsen Business Service Center Sp. z o.o., Wilhelmsen Ships Service GmbH, Wilhelmsen Ships Service NV, Wilhelmsen Ships Service Oy Ab, Wilhelmsen Ship Management SDN BHD, Wilhelmsen Ship Management AS являются связанными сторонами Общества через систему общего контроля Группы Wilhelmsen.

## Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	Описание	(тыс. руб., без НДС)	
		2021	2020
<b>Единственный участник Общества</b> «Вильгельмсен Шипс Сервис АС»	Маркетинговые услуги	713	1,598
<b>Итого – единственный участник Общества</b>		<b>713</b>	<b>1,598</b>
<b>Прочие связанные стороны</b>			
Barwil Agencies AS	Маркетинговые услуги	1,106	
Wilhelmsen Ship Management AS (Norway)	Агентские услуги	-	80
Wilhelmsen Ship Management SDN BHD	Агентские услуги	-	792
HYUNDAI GLOVIS CO LTD	Агентские услуги	-	588
<b>Итого – прочие связанные стороны</b>		<b>1,106</b>	<b>1,460</b>
<b>Итого</b>		<b>1,819</b>	<b>3,058</b>

## Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	Описание	(тыс. руб., без НДС)	
		2022	2021
<b>Единственный участник Общества</b> «Вильгельмсен Шипс Сервис АС»	Оказание услуг по управлению	4,172	14,802
<b>Итого – единственный участник Общества</b>		<b>4,172</b>	<b>14,802</b>
<b>Прочие связанные стороны</b>			
ООО ВМП	Бухгалтерские услуги	9,276	7,800
Barwil Agencies AS	Оказание услуг по управлению	3,113	
Wilhelmsen Business Service Center Sp. z o.o.	Закупка товаров и прочих услуг	211	465
Wilhelmsen Ships Service B.V.	Консультационные услуги	-	505
<b>Итого – прочие связанные стороны</b>		<b>12,600</b>	<b>8,770</b>
<b>ИТОГО</b>		<b>16,772</b>	<b>23,572</b>

Курсовые разницы по операциям с материнской компанией составили 8,490 тыс. руб. в 2022 году (положительные курсовые разницы) и 22,723 тыс. руб. в 2021 году (отрицательные курсовые разницы).

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

## Состояние расчетов со связанными сторонами

*(тыс. руб., без НДС)*

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На	На	На	На	На	На
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>Единственный участник Общества</b>						
«Вильгельмсен Шипс Сервис АС»	-	-	1,754	-	30,661	20,725
<b>Прочие связанные стороны</b>						
ООО ВМП	-	-	-	-	-	1,560
Wilhelmsen Ship Management AS (Norway)	-	97	-	-	-	-
Wilhelmsen Ship Management SDN BHD	-	28	65	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>125</b>	<b>1,819</b>	<b>-</b>	<b>30,661</b>	<b>22,285</b>

По состоянию на отчетную дату в составе расчетов не числятся суммы авансов в счет будущих поставок. Вся кредиторская и дебиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

## Займы, предоставленные связанными сторонами

Общество имеет только один заем, предоставленный материнской компанией «Вильгельмсен Шипс Сервис АС». Вся информация по данному займу раскрыта в Пояснении 9 к бухгалтерской отчетности.

## Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора. Информация о генеральном директоре Общества приведена в разделе I. «Общие сведения» Пояснений.

Оплата труда, компенсация использования автомобиля и мобильной связи, премии определены трудовым договором между Обществом и генеральным директором. Сумма этих расходов в 2022 году составила 4,548 тыс. руб. (в 2021 году – 4,910 тыс. руб.).

## 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было.