

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.

13 февраля 2023 года Решением единственного участника Общества назначен Председатель ликвидационной комиссии - Воробьева Ольга Сергеевна. В связи с приостановкой операционной деятельности компании и началом процесса ликвидации работники компании, не задействованные в текущий деятельности, были уволены по соглашению сторон.

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 31.12.2022 составила 3 человека (31.12.2021 – 13 человек, на 31.12.2020 – 12 человек).

Общество в 2022 было зарегистрировано по адресу: 191186, Санкт-Петербург г, Малая Конюшенная ул, дом № 1-3, литер А, помещение 16Н (ОФИС 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, Страндвэен 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 являлся Орловский Константин Иванович.

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 за 2022 год составлена из допущения нарушения принципа непрерывности деятельности, т.к. обозримом будущем Общество не будет продолжать деятельность.

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 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 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 активы и обязательства переведены из долгосрочных в краткосрочные в связи с ликвидацией компании.

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.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

В бухгалтерском балансе за 2020-2021 основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. За 2022 основные средства, переквалифицированные в долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отражены в составе Запасов по строке 1210.

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 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 31.12.2022 находится:

- 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» №М7DS22-003 от 31.01.2022. Площадь арендуемого помещения составляет 110,3 кв. м. По данному договору учет операций ведется через признание права пользования активом и обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018. На момент признания ППА 31.01.2022 его стоимость составила 7 590 тыс.руб. Срок договора аренды – изначально составлял 3 года, но в декабре 2022 года дата окончания договора была перенесена на 20.02.2023 г., актив и обязательства были списаны 31.12.2022.
- 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. Договор аренды прекращен 31.01.2023.
- 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. Договор аренды прекращен 31.01.2023.

В связи с ликвидацией Общества полностью самортизированные ОС были утилизированы и списаны 31.12.2022 г.

Автомобили, проданные в феврале 2023 года по состоянию на 31.12.2022 г. были переведены в состав Долгосрочных активов к продаже по остаточной стоимости в размере 1 174 тыс.руб.

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2021 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2022 года
Транспортные средства	5,142	-	5,142	-
Офисное оборудование	717	-	717	-
Арендованное офисное помещение		7,590	7,590	-
Итого	5,859	7,590	5,044	-

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

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Сумма накопленной амортизации			
Транспортные средства	-	3,059	2,087
Офисное оборудование	-	543	460
Итого	-	3,062	2,547

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Покупатели и заказчики	-	2,599	2,710
Авансы выданные	957	1,291	1,224
Расчеты по налогам и сборам	178	633	680
Дебиторская задолженность по расчетам с персоналом и подотчетными лицами	5	131	22
Итого	1,140	4,654	4,636

Крупнейшим дебитором Общества в 2020-2021 гг. являлась материнская компания «Вильгельмсен Шипс Сервис АС», ее задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляла 2,599 тыс. руб. 31.12.2020 – 1,150 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность квалифицирована как краткосрочная по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020. По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности представлена в таблице.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление	погашение	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	4 654	273	(3 788)	1 140
	5530	за 2021г.	4 663	1 831	(1 814)	4 654
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 599	-	(2 599)	-
	5531	за 2021г.	2 710	1 449	(1 560)	2 599
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 291	273	(607)	957
	5532	за 2021г.	1 224	272	(205)	1 291
Прочая	5513	за 2022г.	764	-	(581)	183
	5533	за 2021г.	728	111	(48)	764
Итого	5500	за 2022г.	4 654	273	(3 788)	1 140
	5520	за 2021г.	4 663	1 831	(1 814)	4 654

По строке 1510 «Заемные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2022 отражен краткосрочный займ, полученный от ООО «ВИЛЬХЕЛЬМСЕН ШИПС СЕРВИС». Тело займа составляло 10 000 тыс.руб., накопленные проценты – 32 тыс руб. Данный займ и проценты были погашены 03.02.2023 за счет полученного вклада в имущество от компании с ограниченной ответственностью «Вильгельмсен Шипс Сервис АС».

3.3. Денежные средства

Состав денежных средств Общества:

Наименование показателя	31 декабря 2021 года	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Средства на расчетных счетах	47	875	1,409
Итого	47	875	1,409

На 31.12.2022, 31.12.2021 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).

Данные по строкам ОДДС 4119 Прочие поступления и 4129 Прочие платежи расшифрованы в таблице ниже

	тыс.руб.	
	2022	2021
Поступления оплат клиентов WSS AS	7,571	-

Возврат переплат из бюджета	421	-
Итого 4119	7,992	-
Взносы во внебюджетные фонды	(4,957)	(4,876)
Перечисление подотчетному лицу	(1,202)	(3,985)
Сальдо операций по НДС	(1,060)	208
Банковские комиссии	(101)	(95)
Прочие платежи в бюджет	(33)	(29)
Расходы в результате купли-продажи валюты	-	(7)
Итого 4129	(7,353)	(8,784)

3.4. 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 200 тыс. руб. (на 31.12.2021 и 31.12.2020 в сумме 200 тыс. руб.) и полностью оплачен.

3.5. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование	31 декабря. 2022 года	31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2020 года
Поставщики и подрядчики	276	292	282
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1,607	1,589	1,324
Займ и проценты	10,032	-	-
Прочая кредиторская задолженность	94	132	22
Итого	12,011	2,014	1,628

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

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 014	11 173	32	2 941	(4 149)	12 011
	5580	за 2021г.	1 628	510	-	(124)	-	2 014
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	292	199	-	(151)	(64)	276
	5581	за 2021г.	282	130	-	(120)	-	292
авансы полученные	5562	за 2022г.	22	-	-	4 085	(4 085)	22
	5582	за 2021г.	22	-	-	-	-	22
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 589	948	-	(929)	-	1 609
	5583	за 2021г.	1 324	270	-	(4)	-	1 589

кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	10 000	32	-	-	10 032
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	110	27	-	(65)	-	72
	5586	за 2021г.	-	110	-	-	-	110
Итого	5550	за 2022г.	2 014	11 173	32	2 941	(4 149)	12 011
	5570	за 2021г.	1 628	510	-	(124)	-	2 014

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 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
Увеличение резервов	218	2,364	2,581
Использование резервов	(1,472)	(2,758)	(4,231)
Баланс на 31 декабря 2022 года	0	1,307	1,307

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 5,005 тыс. руб. (7,986 – в 2021 году, 8,016 тыс. руб. – в 2020 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1,013 тыс. руб. (1,603 тыс. руб. – в 2021 году, 1,196 тыс. руб. – в 2020 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:

	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
Прибыль до налогообложения	(13,601)	(2,040)
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	2720	408
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(63)	(283)
Итого	(63)	(283)
Уменьшение (Увеличение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам и резервам	(251)	3
Итого	(251)	3
Увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	408	163
Итого	408	163
Итого отложенный налог на прибыль	157	166
Итого текущий налог на прибыль	-	(41)
Налог на прибыль	157	124

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

Постоянный налоговый расход в 2022 и 2021 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	2022 год	(тыс. руб.) 2021 год
Выручка от оказания маркетинговых услуг	15,747	32,128
Выручка от оказания услуг бухгалтерского учета и кадрового администрирования	9,276	7,800
ИТОГО	25,023	39,928

3.9. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	(тыс. руб.)	
	2022 год	2021 год
Расходы по оказанию маркетинговых услуг	19,460	19,204
Расходы по оказанию бухгалтерского учета и кадрового администрирования	7,715	6,412
Итого по строке «Себестоимость продаж»	27,175	25,616
Расходы по оказанию маркетинговых услуг, в т.ч.	19,460	19,204
Расходы на оплату труда и прочие расходы на персонал	13,772	9,092
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	2,603	1,916
Аренда офиса	1,621	2,562
Страхование	371	309
Содержание офиса и автотранспорта	359	400
Расходы на связь	234	451
Консалтинг	208	83
Командировочные расходы	173	1,148
Амортизация основных средств	61	122
Программы и компьютерное оборудование	51	225
Участие в выставках и подарки клиентам	0	2,685
Представительские расходы	0	203
Прочие расходы	8	7
Расходы по оказанию бухгалтерского учета и кадрового администрирования, в т.ч.	7,715	6,539
Расходы на оплату труда и прочие расходы на персонал	5,047	3,707
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1,040	793
Консалтинг	640	523
Амортизация основных средств	265	220
Страхование	194	139
Содержание офиса и автотранспорта	185	198
Командировочные расходы	87	0
Расходы на связь	85	75
Программы и компьютерное оборудование	75	106
Аренда офиса	68	617
Прочие расходы	29	33
Итого по строке «Себестоимость»	27,175	25,616
Расходы на оплату труда и прочие расходы на персонал	7 721	8 178
Амортизация основных средств	2 964	712
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	1 471	1 519
Консалтинг	738	525
Командировочные расходы	503	1 344
Содержание офиса и автотранспорта	413	516
Расходы на связь	379	444
Аренда офиса	344	1 363
Страхование	309	336
Программы и компьютерное оборудование	72	127
Представительские расходы	44	548
Аудит	0	499
Прочие управленческие расходы	21	44
Итого по строке «Управленческие расходы»	14,978	16,153

3.10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	(тыс. руб.)			
	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы от операций продажи иностранной валюты	-	-	-	7
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	20	13	-
Расходы прошлого периода	-	98	-	-
Расходы на услуги банков	-	118	-	134
Ликвидация основных средств		112		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4149	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	230			
Прочие	-	68	5	76
Итого прочие доходы / расходы	4379	416	18	217

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

Компании ООО «Вильгельмсен Шипс Сервис», Wilhelmsen Ships Service GmbH являются 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:

Наименование связанной стороны	Описание	(тыс. руб., без НДС)	
		2022	2021
Единственный участник Общества «Вильгельмсен Шипс Сервис АС»	Маркетинговые услуги	15,747	32,128
Итого – единственный участник Общества		15,747	32,128
Прочие связанные стороны			
ООО «Вильгельмсен Шипс Сервис»	Бухгалтерские услуги	9,276	7,800
Итого – прочие связанные стороны		9,276	7,800
		25,023	39,928

Закупки у связанных сторон

Закупки у связанных сторон в 2021-2022 году не осуществлялись.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	(тыс. руб., без НДС)			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Единственный участник Общества «Вильгельмсен Шипс Сервис АС»	-	2,599	-	-
Прочие связанные стороны				
ООО «Вильгельмсен Шипс Сервис»	-	-	-	-
Wilhelmsen Ships Service GmbH	-	-	101	-
Итого	-	2,599	101	-

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.

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 2022 году составила 4,238 тыс. руб. (в 2021 - 4,206 тыс. руб., в 2020 - 3,634 тыс. руб.).

3.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности и прочих рисков

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжается развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, что затрудняет возможность возобновления активной операционной деятельности.

Финансовые риски

Механизм управления рисками представляет собой комплекс организационных мер, методик, корпоративных политик, процедур и действий, осуществляемых Обществом на

всех уровнях его деятельности, направленных на определение и предупреждение потенциальных событий, которые могут негативно повлиять на финансовое состояние Общества.

Руководство Общества предпринимало надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Страновые и региональные риски

К страновым рискам относятся политические, экономические и социальные риски. В первом квартале 2022 года обострившаяся геополитическая обстановка привела к вводу новых многосторонних ограничительных мер между странами. Это в свою очередь повлияло на ограничения в перемещении некоторых групп товаров, рост цен на промышленные химические средства на мировых рынках, ускорение темпов инфляции. Основная деятельность организации была сопровождение продаж химических средств, однако в сложившихся обстоятельствах Общество не имело возможности оказывать данные услуги. Операционная деятельность на текущий момент была приостановлена и принято решение о ликвидации компании.

Правовые риски

Общество строит свою деятельность в четком соответствии с нормами налогового, таможенного и валютного законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменение законодательства Российской Федерации.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки в связи с отсутствием кредитных и заемных обязательств на текущий момент.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений валютных курсов. Подверженность риску изменения курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество приобретает товары (работы, услуги) преимущественно в рублях, поэтому данный риск оценивается как низкий.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и др. В настоящее время с учетом полученного вклада в имущество на сумму 25,2 млн.руб., Общество оценивает данный риск как низкий.

Другие виды рисков ведения хозяйственной деятельности

Коронавирус (COVID-19)

Пандемия коронавируса и меры по ее сдерживанию оказали сильное негативное влияние на экономику, в частности привело к нарушению цепочек поставки товаров. В настоящее

время ситуация с распространением коронавирусной инфекции стабилизировалась, наблюдается частичное снятие введенных ранее ограничений. Влияние распространения COVID-19 в отчетном периоде и связанные с этим ограничения воздействия на деятельность Общества оцениваются как незначительные.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не выступает ответчиком по искам, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение. Общество не выступает поручителем за третьих лиц.

3.13. События после отчетной даты

13 февраля 2023 года Решением единственного участника дальнейшая деятельность Общества была признана нецелесообразной. Начата процедура ликвидации Общества. 28 февраля 2023 года Общество сменило юридический адрес на: 190013, г. Санкт-Петербург, Московский пр-кт, 60/129Б, оф. 605, раб. место 9. Сотрудники Общества уволены в 4 квартале 2022 года.

31.03.2023