Общество с ограниченной ответственностью "ЕСЛ Шиппинг Раша"
(ООО "ЕСЛ Шиппинг Раша")
ОГРН 1217800118799, ИНН 7840097209, КПП 784001001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Сведения об ООО "ЕСЛ Шиппинг Раша" и финансово-хозяйственная деятельность.

Представляемая бухгалтерская отчетность ООО «ЕСЛ Шиппинг Раша» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

ООО «ЕСЛ Шиппинг Раша» (далее – ООО, Общество) зарегистрировано 02.08.2021г., юридический адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, Вн. Тер. Муниципальный округ Владимирский округ, ул. Воронежская, д.5, литера А, пом. 15-Н/351/1.

Управляющим директором ООО «ЕСЛ Шиппинг Раша» в 2021-2022 гг является Юлия Викторовна Пугина.

Уставный капитал (УК) Общества на 31.12.2022г. составляет 9 000 000 руб., за 2022 изменений не было.

Учредителями Общества являются:

ESL SHIPPING OY/ ЕСЛ ШИППИНГ ОЮ (Финляндская Республика)- 1% от УК (90 000 руб.);

OY BOMANSHIP AB/ ОЮ БОМАНШИП АБ (Финляндская Республика)- 99% от УК (8 910 000 руб.).

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Деятельность ООО согласно ОКВЭД связана с деятельность морского грузового транспорта (50.20 Деятельность морского грузового транспорта). В 2021 году Общество вело переговоры по вопросу использования грузового траулера учредителя в деятельности на территории РФ и оформляло необходимую документацию, также проводились переговоры с потенциальными заказчиками, начало сотрудничества с которыми было запланировано на 2022 год, после проведения необходимых подготовительных процедур. В 2022 году в связи с нестабильной экономической и геополитический ситуацией планы по регистрации грузового траулера в РФ были приостановлены.

В 2022 году у Общества была реализация услуг/ работ/ товаров в виде агентского вознаграждения за организацию оплаты счетов по поручению материнской компании (852 421,90 руб. без НДС).

2. Информация о связанных сторонах.

1.	Полное наименование учредителя (участника) - юридического лица	ЕСЛ ШИППИНГ ОЮ
	Полное наименование в латинской транскрипции	ESL SHIPPING OY
	Страна регистрации (инкорпорации)	Финляндская Республика
2.	Полное наименование учредителя (участника) - юридического лица	ОЮ БОМАНШИП АБ
	Полное наименование в латинской транскрипции	OY BOMANSHIP AB
	Страна регистрации (инкорпорации)	Финляндская Республика

3. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

На 31.12.2022г. у Общества имеются активы в размере 15 000 евро в виде денежных средств на расчетном счете (1 134 829,50 руб.). Курс евро по отношению к рублю на 31.12.2022 75,6553 руб.

4. Учет кредитов и займов

В 2022 году у Общества был займ на сумму 33 500 000,00 руб, данная задолженность погашена и на 31.12.2022 обязательств по займам и кредитам Общество не имеет.

5. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

В балансе отражено оценочное обязательство по отпускам на счете 96 в сумме 1 864,72 руб.

Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год. Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующих ему страховых взносов.

Обязательство по страховым взносам оценивается по каждому сотруднику.

Ставка (%) применяемая для создания оценочного резерва по страховым взносам, равна среднему проценту за предшествующий год и рассчитывается отдельно по каждому сотруднику.

На 31 декабря проводится инвентаризация обязательства по неиспользованным отпускам, при этом уточняется величина среднедневной оплаты труда сотрудников за последние 12 месяцев.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. не создавался, на 31.12.2022 сомнительная задолженность отсутствует.

Резерв на выплату бонусов на 31.12.2022г. не создавался.

6. Основные средства.

Общество не имеет объектов основных средств по состоянию на 31.12.2022г.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Расшифровка стр. 1250 баланса на 31.12.2022г. приведена в таблице ниже.

Таблица 1

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022г.	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	174 738,19
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	1 134 829,50
Итого	1 309 567,69

8. Расчет налога на прибыль.

Налог на прибыль за 2022 год не начислялся, так как по итогам 2022 года финансовый результат Общества составил:

в бухгалтерском учете – убыток 5 192 962,53 руб.;

в налоговом учете – убыток 6 330 403,21 руб.

Расчет отложенных налоговых активов и обязательств за 2022 год представлен в виде таблицы ниже:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2022, по ставке 20%		На 01.01.2023, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Отложенные налоговые активы
1	2	4	А	Б	6	8
Оценочные обязательства и резервы	1 087,07	217,41	1 864,72		1 864,72	372,94
96.01.1	830,46	166,09	1 424,54		1 424,54	284,91
Резерв ежегодных отпусков	830,46	166,09	1 424,54		1 424,54	284,91
96.01.2	256,61	51,32	440,18		440,18	88,03
Резерв ежегодных отпусков	256,61	51,32	440,18		440,18	88,03
Убытки прошлых лет	809 069,26	161 813,85		7 139 472,47	7 139 472,47	1 427 894,49
97.11	809 069,26	161 813,85		7 139 472,47	7 139 472,47	1 427 894,49
Убыток за 2021 г.	809 069,26	161 813,85		809 069,26	809 069,26	161 813,85
Убыток за 2022 г.				6 330 403,21	6 330 403,21	1 266 080,64
Итого	**810 156,33**	**162 031,26**	**1 864,72**	**7 139 472,47**	**7 141 337,19**	**1 428 267,43**

9. Информация о рисках

Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень

ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам.

Страновые и региональные риски

Возросшая геополитическая напряженность в феврале 2022 года оказала негативное влияние на перспективы развития Организации. На текущий момент собственники Организации не заявляли о планах по ликвидации, деятельность Организации будет определяться политической ситуацией и развитием мирового рынка услуг по перевозке товаров.

Влияние коронавируса на деятельность компании

В 2021-2022 гг коронавирус не оказал существенного влияния на деятельность Общества: деятельность осуществлялась с использованием телекоммуникационных каналов связи, дистанционных способов коммуникации, командировки и личное общение были максимально ограничены с учетом рекомендаций государственных структур в области здравоохранения.

Стоимость потребленной электроэнергии входит в стоимость услуг по аренде.

В приложении дополнительно раскрыта информация о составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности, затратах по обычным видам деятельности.

Событий после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, не было.

Управляющий директор ООО «ЕСЛ Шиппинг Раша»
Юлия Викторовна Пугина.
23.03.2023

1. Дебиторская и кредиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	66	-	356	-	-	-	-	-	-	-	422	-
	5530	за 2021г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	66	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	66	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-
	5532	за 2021г.	-	-	66	-	-	-	-	-	-	-	66	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	356	-	-	-	-	-	-	-	356	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	66	-	356	-	-	-	-	X	-	-	422	-
	5520	за 2021г.	-	-	66	-	-	-	-	X	-	-	66	-

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

1.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	33 500	128	(33 628)	-	-	-	-	-
	5580	за 2021г.	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	33 500	128	(33 628)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	33 500	128	(33 628)	-	X	-	-	-
	5570	за 2021г.	-	(1)	1	-	-	X	-	-	-

1.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Пугина Юлия Викторовна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

23 марта 2022 г.

2. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	286	99
Отчисления на социальные нужды	5630	88	31
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 341	678
Итого по элементам	5660	2 715	808
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 715	808

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Пугина Юлия Викторовна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

23 марта 2022 г.

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1	22	(21)	-	2

Руководитель _____ **Пугина Юлия Викторовна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

23 марта 2022 г.