

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**ООО «Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед»
За 2023 год
Общие сведения**

ООО «Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед» создано Решением учредителя от 15 марта 2012 и зарегистрировано 13 сентября 2012 года.

Предприятие начало осуществлять свою деятельность с 13 сентября 2012 года.

В Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись ОГРН №1127847478769 от 13 сентября 2012 года.

Предприятие зарегистрировано и фактически находится по адресу: Санкт-Петербург, 198097, проспект Стачек 48, кор 2, БЦ «Империял».

9 марта 2016 года предприятие зарегистрировало филиал в г. Мурманск без выделенного баланса и без расчетных счетов, Филиал расположен по адресу: г. Мурманск, улица Капитана Тарана, 25, КПП 519043001.

15 января 2021 года зарегистрирован филиал в г. Владивосток по адресу 690065, Приморский край 690065, Владивосток, ул.Стрельникова 7, 601.

11 мая 2022 года зарегистрирован филиал в г.Москве по адресу 1152806 г.Москва, ул.Ленинская Слобода, д.26, стр 28, пом.1

Единственным учредителем предприятия является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ООСиЭл Логистика (Европа) Лимитед», созданная в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, с официальным адресом: ООСиЭл Хаус, Бридж Роуд, Левингтон, Саффолк, Великобритания, зарегистрированная 14 января 1985года под номером 1877229.

Уставный капитал составляет 10 тыс. Рублей и выплачен полностью

Высшим органом управления предприятием является общее собрание участников.

Оперативное управление предприятием в 2023 году осуществлялось Правлением, состоящим не менее, чем из 2 (двух) человек. Правление состояло из Быкова Н.А. (до 13.10.2023), ПАН Чанг Мин (Chung Ming PAN), г-жи ТАЙЖИН Сулиани и г.Мартынца Павла Георгиевича.

Единоличным исполнительным органом в период до 13.10.2023 являлся генеральный директор Быков Николай Алексеевич. В связи с уходом Быкова Н.А. на пенсию Решением общества № 3/23 от 12.10.2023 с 13 октября 2023 года генеральным директором был назначен Мартынец Павел Георгиевич с полномочиями на срок 5 лет.

Основными направлениями деятельности предприятия являются организация международных перевозок грузов, а также организация оказания логистических услуг, как на территории РФ, так и за рубежом.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 92 человека (31 декабря 2022 г. – 102 человек).

1. Основа составления финансовой отчетности

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактической стоимости.

Учетная политика утверждена Приказом от 31 декабря 2022 года без номера. Изменения в учетную политику не вносились.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете в банке и кредиторская задолженность в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г. Курс китайского юаня составил на эту дату за юань 12.5762 руб./юань. Курс доллара США на 31 декабря 2022 г. составил 70,3375 руб. за доллар.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 В бухгалтерском балансе организации дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, так как период их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2022г., Организацией обнаружена сомнительная дебиторская задолженность по следующим компаниям:

Наименование	Сумма (тыс руб)
ArKa Merchants Limited	32,522.00
ООО "АВТОШАНС"	236.00
ООО «Фэшен Фэмили»	1,172.00
АО "ЛЕСОСИБИРСКИЙ ЛДК № 1"	2,423.00
ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»	14,831.00
ООО "ПРОИЗВОДИТЕЛЬ РАБОТ"	162.00
ООО "ПРОРАБ"	1,433.00
АО "РЖД БИЗНЕС АКТИВ"	2,500.00
Итого	55,279.00

Создан резерв в сумме 55,279 тыс рублей, данный резерв отнесен на счет 63 и в отчетности показан свернуто с дебиторской задолженностью.

3.2 Состав дебиторской и кредиторской задолженности представлен в расшифровках к балансу организации

3.2.1. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

#	Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	Расчеты с покупателями\заказчиками	127,918	547,260

2	Переплата в бюджет и фонды (ФСС)	0	5,111
3	Авансы поставщикам	141,449	628,109
4	Прочее	1,487	21872
	Итого:	270,854	1,202,352

3.2.2.Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

№	Наименование показателя	На 31.12.22 г.	На 31.12.22 г.
1	Расчеты поставщиками с	239,992	720,805
2	Расчеты с бюджетом	3,813	22,727
3	Прочее	21,700	260,566
4	Авансы покупателей\заказчиков	3,876	7,451
	Итого:	269,381	1,011,549

Авансы от покупателей показаны в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Переоценка не производилась, резерв на ремонт не формировался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Организация переоценку основных средств не производила.

Сведения о наличии и движении основных средств приведены ниже в таблице.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	164,250	(54,789)	-	-	-	(20,043)	-	-	-	-	164,250	(74,832)
	5210	за 2022г.	162,334	(34,177)	1,916	-	-	(20,612)	-	-	-	-	164,250	(54,789)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	14,377	(9,849)	-	-	-	(2,832)	-	-	-	-	14,377	(12,681)
	5211	за 2022г.	12,461	(6,449)	1,916	-	-	(3,401)	-	-	-	-	14,377	(9,849)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	5212	за 2022г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	149,779	(44,845)	-	-	-	(17,211)	-	-	-	-	149,779	(62,056)
	5213	за 2022г.	149,779	(27,633)	-	-	-	(17,211)	-	-	-	-	149,779	(44,845)

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января

2002 г. № 1. Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2-3
Транспортные средства	3-5
Прочее	5-7
Аппаратура проводной связи общего	7-10

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в П. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в составе материально-производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными разделом 4.3. учетной политики, если их стоимость не превышает 40 тыс. рублей.

Инвентаризация основных средств осуществляется 1 раз в 3 года.

Инвентаризация по требованию учредителя производится 2 раза в год в мае и ноябре 2023 года. Последняя инвентаризация производилась на 30 ноября 2023 года и оформлена документально.

5. Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Основной доход организации в 2023 году получен от оказания услуг по организации перевозок и оказания логистических услуг.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.) и сравнительные данные прошлого года приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Выручка - всего	2110	2 170 085	5,847,619

Падение составило 62 %. Оно обусловлено тем, что группа ООСЛ придерживается политики нулевых рисков на фоне усиливающегося санкционного давления.

Результат от продажи валюты показан в Отчете о финансовых результатах в свернутом виде.

5.2 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Прочие доходы - всего	2340	376,800	72,465
В том числе:			
Результат от покупки валюты	2341	0	0
Прочее	2342	376,800	72,465

5.3 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
Прочие расходы - всего	2350	461,705	195,542
В том числе:			
Банковские комиссии	2352	2,822	14,490
Прочее в т.ч. резерв по сомнительным долгам-290 тыс.руб, претензии,)	2353	77,475	1,449
Изменение курсов валют	2354	329,308	16,665
Перерасход по годовой премии 2021	2355	35,167	148,532
Инвентаризация остатков неисп отпусков	2356	16,933	14,406

6. Оценочные обязательства (резервы)

В соответствии с законодательством в 2023 году сформированы следующие оценочные резервы:

- 1) Резерв на оплату отпусков на 31.12.2022г. – 17 297 тыс. рублей. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных «заработанных», но не использованных сотрудниками на отчетную дату. Срок исполнения данного обязательства регулируется условиями заключенных договоров и требованиями трудового законодательства.
- 2) Резерв на выплату годовой премии. По Стандартам международной группы ООСЛ резерв формируется в случае, когда коэффициент рентабельности капитала составляет не менее 6%.

При этом точная сумма премии не может быть определена до момента пока финансовая отчетность группы не подтверждена аудитором Группы. Оценочное обязательство (Резерв на выплату годового вознаграждения) сформировано в соответствии с утвержденным Группой бонусным положением и охватывает весь соответствующий персонал организации.

Сумма Резерва в сумме 62,572 тыс.руб. включает приблизительные расходы и социальные налоги (страховые взносы), рассчитанные в соответствии с учетными принципами, применяемыми для Группы компаний.

Таблица движения резервов за 2023 год (тыс. руб.):

Вид резерва	Остаток на 01.01.2023	Использовано	Доначислено	Остаток на 01.01.2023
Резерв на выплату отпускных	17,297	17,297	16,933	16,933
Резерв на выплату годовой премии	164,064	164,064	62,572	62,572
Итого:	181,361	181,361	79,505	79,505

7. Отложенный налог на прибыль

Таблица движения отложенных налоговых активов за 2023 год (тыс. руб.):

ОНА	Остаток на 01.01.2023	Доначислено/ (использовано)	Остаток на 01.01.2023
ОНА1 по резерву на выплату отпускных	3,459	-72	3,387
ОНА2 по резерву премии	33,613	-21,099	12,514.40
ОНА3 по нереализованным курсовым разницам	0	33,613	33,613
ОНА4 по убытку	0	28,637	28,637
Итого:	37,072	41,079	78,151

Расчет текущего налога на прибыль

<i>(тыс.руб)</i>	2023	2022
Условный доход по Налогу на прибыль	(4,606)	(7,211)
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	14,716	304
ОНА (изменение)	(38,747)	29,261
Налог на прибыль	(28,637)	22,354

Итого текущий расход по Налогу на прибыль составляет 0 тыс. руб., что соответствует декларации по Налогу на прибыль за 2023 год. Данная сумма отражена в строке «Текущий налог на прибыль» Отчета о Финансовых результатах.

На сумму налога соответствующую убытку по данным налогового учета сформирован отложенный налоговый актив в размере 28,637 тыс.руб

8. Аффилированные лица

Головная компания

100% уставного капитала Организации принадлежит акционерной компании с ограниченной ответственностью «ООСиЭл Логистика (Европа) Лимитед» (Великобритания).

В рамках международной логистической деятельности предприятие выступало в качестве организатора услуг для компаний, входящих в международную логистическую группу ООСЛ Логистика, а, именно, OOCL Logistics (China) Ltd Dalian Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Guangzhou Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Ningbo Branch, OOCL Logisctics (China) Ltd Qingdao Branch, OOCL Logistics (China) Ltd Shenzhen Branch, OOCL Logistics (France) S.A.S., OOCL Logistics (India) Private Limited.

В отчетном периоде до 13.10.2023 компанию возглавлял Генеральный директор Быков Н.А.

С 13.10.2023 и по настоящее время генеральным директором является Мартынец П.Г.

Выплаты генеральным директорам осуществлялись в соответствии с условиями трудового договора.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

10. РАЗМЕРЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу определяются в соответствии со штатным расписанием и текущим Положением о премировании.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2023 г. Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

13. Непрерывность деятельности

Геополитическая нестабильность существенно повлияла на рынок международных перевозок, что отразилось на падении выручки Организации в 2023 году.

В связи с усилением санкционного давления, компания сократила свое сотрудничество с такими крупными компаниями, как Сибур, Карелия Палп, ОБИ.

Мы внимательно оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- основные рынки реализации продукции у Общества сохранились и находятся на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, указанные события могут оказать отрицательное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде в связи с возможным сокращением грузоперевозок и связанным с этим уменьшением спроса на экспедиторские услуги. Вместе с тем, Общество планирует развивать клиентскую базу, замещая заказы, выпадающие вследствие применяемых в отношении России санкций. Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

14 марта 2024 года

