

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Оу-Оу-Си-Эл (Раша) Лимитед»
За 2024 год

Общие сведения

ООО «Оу-Оу-Си-Эл (Раша) Лимитед» зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 20 мая 2002 года, регистрационный номер 183631.

Предприятие начало осуществлять свою деятельность с 1 июля 2002 года.

В Едином государственном реестре юридических лиц внесена запись ОГРН №1027802712750 от 26 июля 2002 года.

В настоящее время организация арендует помещения по адресам: 198097, Санкт-Петербург, пр. Стачек, дом 48, кор. 2, 4 этаж, общей площадью 555,73 кв.м.

Предприятие имело филиал в городе Москве по адресу Ленинская Слобода, дом 26, строение 28. Решение о прекращении деятельности филиала принято и регистрация закрытия филиала была произведена 29 октября 2024 года.

Единственным учредителем предприятия является Акционерная компания с ограниченной ответственностью «ООСиЭл (Европа) Лимитед», созданная в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, с официальным адресом: ООСиЭл Хаус, Бридж Роуд, Левингтон, Саффолк, Великобритания, зарегистрированная 28 июля 1995 года под номером 3086888.

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей, выплачен полностью.

Высшим органом управления предприятием является общее собрание участников.

В 2024 году оперативное управление предприятием осуществляется Правлением, состоящим минимум из 2 (двух) человек. Правление состоит из Комовой Н.А. (Генеральный директор), Яна Кристофа Шмала (Jan Christof Schmal), Эмиля ЛАЯ (Emil Lai) и Яньпина Е (Jianping Ye).

Основными направлениями деятельности предприятия остаются:

- выполнение услуг в области морских перевозок;
- выполнение всех и любых видов деятельности в области экспедирования грузов;
- выполнение всех и любых видов деятельности, относящихся к вышеупомянутым, в области логистики и др.

Основной доход организации в 2024 году составило вознаграждение за выполнение вспомогательных услуг по договору с **OOCL (HK) LIMITED**, компанией, должным образом зарегистрированной и действующей в соответствии с законодательством Гонконга, юридический адрес: 31/F TЦ Harbour Centre, ул. Харбор Роуд д. 25, округ Ваньчай, Гонконг.

Выручка от данного вида деятельности за 2024 год составила 75,204 тыс. рублей, что составляет 100% в общей выручке организации.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 год составила 34 человека (аналогичный показатель за 2023 год – 49 человек).

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

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 фактическим затратам.

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 2024 год. Курс китайского юаня составил на эту дату 13.4272 рублей/юань. Курс китайского юаня на 31 декабря 2023 года составил 12.5762 рублей/юань.

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. Исклучением являются курсовые разницы, возникающие при оплате счетов в иностранной валюте, за Принципала («ООСиЭл (Европа) Лимитед»).

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. Состав дебиторской задолженности представлен в расшифровке к бухгалтерскому балансу.

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

Наименование показателя	Код	За 2024 год		За 2023 год	
		На начало	На конец	На начало	На конец
Дебиторская задолженность - всего	1230	147,225	23,684	273,794	147,225
В том числе:					
Задолженность покупателей	12301	0	0	242,344	0
Расчеты с Принципалом ООСЛ Логистика (Европа) Лимитед	12302	0	0	13,372	0
Расчеты с ООСЛ (Гонконг) Лимитед	12302	144,709	20,742	0	144,709
Переплата в бюджет	12303	0	0	14,932	0
Прочая дебиторская задолженность	12304	2,516	2,942	3,146	2,516

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

Наименование показателя	Код	За 2024 год		За 2023 год	
		На начало	На конец	На начало	На конец
Кредиторская задолженность - всего	1520	27,415	12,393	52,587	27,415
В том числе:					
Расчеты с бюджетом	15201	14,856	1,539	38,596	14,856
С поставщиками и подрядчиками	15202	148	174	138	148
Прочие	15203	12,411	10,680	13,853	12,411

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 год. Организацией не было обнаружено сомнительной дебиторской задолженности, которая по консервативной оценке руководства Организации, возможно, не будет погашена, и, соответственно, оценочный резерв по такой задолженности не создавался.

После инвентаризации авансов, полученных от покупателей и рассылки запросов по задолженности по авансам свыше 3-х лет, произведено списание по ликвидированным организациям с зачетом НДС ранее уплаченного в бюджет. Сумма списания на прочие доходы составила 4 тыс. рублей.

3.2 Расчеты по деятельности, осуществляемой от имени и за счет Группы компаний ООСЛ, включенные по строке «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

Категория расчетов с Принципалом	Сальдо на 31.12.2024		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Задолженность Поставщиков перед Принципалом				
Задолженность Принципала перед клиентами				
Задолженность клиентов перед Принципалом клиентами	408		383	
Задолженность принципала		7,605		7,599
Итого сальдо расчетов		7,197		7,215

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.

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

Организация переоценку основных средств не производила.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учёта доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2024	13,041	-12,248	0	-1,602	1,602	-760	11,440	-11,407
	5210	2023	15,655	-13,628	0	-2,614	2,614	-1,234	13,041	-12,248
В том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2024	12,287	-11,494	0	-1,445	1,445	-760	10,842	-10,809
	5211	2023	14,425	-12,398	0	-2,138	2,139	-1,234	12,287	-11,493
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2024	157	-157	0	-157	157	0	0	0
	5212	2023	632	-632	0	-475	475	0	157	-157
Транспортные средства	5203	2024	598	-598	0	0	0	0	598	-598
	5213	2023	598	-598	0	0	0	0	598	-598

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

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020 организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Инвентаризация основных средств осуществляется 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация проведена в ноябре 2024 года. Результаты оформлены документально в соответствии с требованиями Группы компаний ООСЛ.

5. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

5.1. 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.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей):

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Выручка - всего	2110	75,204	195,873
В том числе:			
Агентское вознаграждение	21101	0	0
Сервисный сбор	21101	75,204	195,873
Прочая комиссия покупателей	21102	0	0

5.2. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей) по статьям затрат:

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Управленческие расходы - всего	2220	218,150	168,619
В том числе:			
На оплату труда и взносы в фонды	22201	205,770	153,927
В том числе:			
Зарплата и налоги		203,309	151,304
Добр.мед.страх		1,480	1,801
Расчет зарплаты		977	805
Обучение		4	14
Прочее		0	3
Аренда	22202	9,192	8,968
Амортизация ОС	22203	760	1,235
Команд.расходы	22204	0	1,330
Представительские расходы	22205	6	19
Услуги связи (интернет)	22206	665	912
Прочее *(в т.ч. безвозмездно полученные сувениры)	22207	1,757	2,228

5.3. Результат от покупки/продажи валюты показан в Отчете о финансовых результатах в развернутом виде.

5.4 Расшифровка прочих доходов/расходов Отчета о финансовых результатах.

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

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Прочие доходы - всего	2340	135,403	85,025
В том числе:			
Курсовые прибыли	23401	134,681	84,663
Доход от предоставления имущества в аренду, продажа ОС	23402	673	228
Списание авансов	23403	4	81
Прочие	23404	45	53

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

Наименование показателя	Код	За 2024 год	За 2023 год
Прочие расходы - всего	2350	131,574	19,326
В том числе:			
Расходы на покупку валюты	23501	104,596	680
Комиссия банка,	23502	219	214
Прочее в т.ч. (доначислена премия за 2023 год/6,536 тыс. рублей)	23503	6,600	18,432
Курсовые разницы	23504	20,159	0

Курсовые разницы показаны развернуто.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (РЕЗЕРВЫ)

В соответствии с законодательством в 2024 году сформированы следующие оценочные резервы:

Резерв на выплату годового вознаграждения. 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 Принципалом бонусным положением и охватывает весь соответствующий персонал организации. Сумма резерва 65,615 тыс. рублей включает приблизительные расходы и социальные налоги (страховые взносы), рассчитанные в соответствии с принципами, применяемыми для Группы компаний.

Резерв на оплату отпусков с учетом инвентаризации – 6,441 тыс. рублей.

Резерв на оплату отпусков рассчитан на основании табельных данных о неиспользованных отпусках на 31 декабря 2024 года. Перерасчет осуществляется ежемесячно на основании табельных данных из расчета 2,33 дня отпуска за каждый месяц.

Общий резерв составил 72,056 тыс. рублей.

7. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

С 1 января 2025 года, согласно проведенной налоговой реформе, увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25%. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на предшествующую дату, то есть на 31 декабря 2024 года.

Отложенный налоговый актива по резерву на выплату отпускных составил: $(6,441 \times 25\%) = 1,610$ тыс. рублей

Отложенный налоговый актив на выплату премии составил: $(65,615 \times 25\%) = 16,404$ тыс. рублей

Отложенный актив на нереализованные курсовые разницы составил : $(2,002 \times 25\%) = 500$ тыс. Рублей

Налоговый актив, соответствующую убытку по данным налогового учета за 2023 г, также перерасчитан по ставке 25% и отражен в размере 7,804 тыс. рублей.

Таблица движения отложенных налоговых активов за 2024 год:

ОНА	Остаток на 01.01.2024	Доначислено/(использовано)	Эффект изменения ставки налога	Остаток на 01.01.2025
ОНА по резерву на выплату отпускных	3 073	-1 785	322	1 610
ОНА по резерву на выплату премии	6 311	6 812	3 281	16 404

ОНА по убытку предыдущего периода	6 245	-2	1 562	7 804
ОНА по нереализованным курсовым разницам	643	-243	100	500
Всего	16 272	4 783	5 265	26 318

Отложенное обязательство на нереализованные курсовые разницы составило: $(4,184 \times 25\%) = 1,046$ тыс.рублей

Таблица движения отложенных налоговых активов за 2024 год:

ОНО	Остаток на 01.01.2024	Доначислено/(использовано)	Эффект изменения ставки налога	Остаток на 01.01.2025
ОНО по нереализованным курсовым разницам	0	-837	-209	-1 046
Total	0	-837	-209	-1 046

Итого текущий расход по налогу на прибыль составляет 2 тыс. рублей, что соответствует декларации по налогу на прибыль за 2024 год. Данная сумма отражена в строке «Текущий налог на прибыль» Отчета о Финансовых результатах

Наименование показателя	2024	2023
Условный расход по налогу на прибыль	-27,369	18,975
Эффект изменения ставки будущего налога	-5,055	-
ПНО	23,425	-
Отложенный налог на прибыль	9,001	(25,220)
Налог на прибыль	2	(6,245)

8. НАЛОГИ

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Организация признает выручку от продажи по мере оказания услуг.

9. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Выплаты генеральному директору осуществлялись в соответствии с условиями трудового договора.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В 2024 году Общество осуществляло деятельность на территории г. Санкт-Петербурга и Москвы. Решение о прекращении деятельности филиала принято и регистрация закрытия филиала была произведена 29 октября 2024 года.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты.

12. РАЗМЕРЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

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

13. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2024 году Общество не получало чрезвычайных доходов и не несло чрезвычайных расходов.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не проводило природоохранные мероприятия.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Несмотря на значительные изменения в мировой и российской экономической ситуации, Общество продолжает осуществлять свою деятельность. Руководство Общества полагает, что ограничения и сложности, с которыми столкнулось Общество, носят временный характер.

Величина чистых активов за 2022-2024 года, свидетельствует о неизменной финансовой стабильности и платежеспособности Общества.

16. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В течение 2024 года по настоящее время сотрудники компании продолжают активно участвовать в работе по обеспечению деятельности группы компаний.

Генеральный директор

Комова Н.А.

31 марта 2025 года

