

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Оу-Оу-Си-Эл Логистика (Раша) Лимитед»

За 2024 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 #8, кор 2, литера А, БЦ «Империал».

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 690090, Приморский край, Владивосток, ул.Алеутская, 45

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 2024 году осуществлялось Правлением, состоящим не менее, чем из 2(двух) человек. Правление состояло из Мартынца П.Г. (до 29.03.2024), г-жи ТАЙЖИН Сулиани, Джуна Ли и Комовой Н.А (с 29.03.2024)

Единоличным исполнительным органом в период до 29.03.2024 являлся генеральный директор Мартынец П.Г. В связи с уходом Мартынца П.Г. Решением общества № 1/24 от 4.03.2024 года генеральным директором была назначена Комова Наталья Анатольевна с полномочиями на срок до 28.02.2029.

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 в 2024 году составила 43,1 человека (в 2023 г. – 90,2 человека).

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.

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, средств в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших отчетную дату:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США (USD)	101,6797	89,6883	70,3375
Евро (EUR)	106,1028	99,1919	75,6553
Юань (CNY)	13,4272	12,5762	9,8949
10 Индийских рупий (INR)	11,8797	10,7735	8,4879
10000 Рупий (IDR)	62,7343	58,1787	-
Гонконгский доллар (HKD)	13,1225	11,5014	9,0397

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 2024г., Организацией обнаружена сомнительная дебиторская задолженность по следующим компаниям:

Наименование	Сумма (тыс руб)
ArKa Merchants Limited	30 563
ПАО «СЕГЕЖА ГРУПП»	14 767
ООО "ПРОИЗВОДИТЕЛЬ РАБОТ"	137
ООО "ПРОРАБ"	1 433
Итого	46 900

Создан резерв в сумме 46,900 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 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1	Расчеты с покупателями\заказчиками	577 572	127 918
2	Переплата в бюджет и фонды (ФСС)	8 404	0

3	Авансы поставщикам	7 872	141 449
4	Прочее	596	1 487
	Итого:	594 439	270 853

3.2.2. Кредиторская задолженность

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

№	Наименование показателя	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
1	Расчеты с поставщиками	626 193	239 992
2	Расчеты с бюджетом	14 954	3 813
3	Прочее	18 113	23 187
4	Авансы покупателей\заказчиков	0	3 876
	Итого:	659 258	270 868

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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	164 250	(74 832)	-	(119 468)	57 485	(16 928)	44 783	(34 275)
	5210	за 2023г.	164 250	(54 789)	-	-	-	(20 043)	164 250	(74 832)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	14 377	(12 681)	-	(596)	596	(1 520)	13 781	(13 605)
	5211	за 2023г.	14 377	(9 849)	-	-	-	(2 832)	14 377	(12 681)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	95	(95)	-	(95)	95	-	-	-
	5212	за 2023г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2024г.	149 779	(62 056)	-	(118 777)	56 794	(15 408)	31 002	(20 670)
	5213	за 2023г.	149 779	(44 845)	-	-	-	(17 211)	149 779	(62 056)
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-

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, легковые	3-5
Прочее	5-7
Транспортные средства, грузовые	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.

Инвентаризация по требованию учредителя производится 2 раза в год в мае и ноябре 2024 года.

Последняя инвентаризация производилась на 30 ноября 2024 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 2024 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 2024 год	За 2023 год
Выручка - всего	2110	611 244	2 170 085

Падение выручки в 2024 составило 72 % по сравнению с 2023 годом. Оно обусловлено тем, что группа ООСЛ продолжает придерживаться политики нулевых рисков на фоне усиливающегося санкционного давления.

Результат от продажи валюты показан в Отчете о финансовых результатах развернуто за 2024 год и свернуто за 2023г

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Прочие доходы - всего	2340	549 624	376 800
В том числе:			
Доходы от покупки валюты		59 661	
Курсовые разницы		293 140	334 566
Реализация ОС		143 794	
Восстановление резерва на годовую премию		44 689	
Восстановление резерва по сомнительным долгам		7 206	19 771
Прочее		1 134	22 463

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год	За 2023 год
Прочие расходы - всего	2350	372 435	461 705
В том числе:			
Расходы от покупки валюты		60 198	4 429
Курсовые разницы		246 754	329 308
Реализация ОС		62 339	
Банковские комиссии		960	2 822
Перерасход по резерву на выплату годовой премии			35 167
Резерв по сомнительным долгам			71 673
Перерасход по резерву предстоящих отпусков			16 933
Прочее		2 185	1 373

6. Оценочные обязательства (резервы)

В соответствии с законодательством в 2024 году сформирован оценочный резерв на оплату отпусков на 31.12.2024г. – 431 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.

Таблица движения резервов за 2024 год (тыс. руб.):

Вид резерва	Остаток на 31.12.23	Использовано	Доначислено	Остаток на 31.12.24
Резерв на выплату отпускных	16 933	16 933	431	431
Резерв на выплату годовой премии	62 572	62 572	0	0
Итого:	79 505	79 505	431	431

7. Отложенный налог на прибыль

Таблица движения отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год (тыс. руб.):

ОНА/ОНО	Остаток на 31.12.23	Доначислено/ (использовано)	Остаток на 31.12.24
ОНА1 по резерву на выплату отпускных	3 387	-3 279	108
ОНА2 по резерву премии	12 514	-12 514	0
ОНА3 по нереализованным курсовым разницам	17 576	42 368	59 944
ОНА4 по убытку 2023г	28 637	-28 637	0
ОНО1 по нереализованным курсовым разницам		-85 125	-85 125
Итого:	62 114	-87 187	-25 073

В конечное сальдо по отложенному налоговому активу и отложенному налоговому обязательству включен пересчет в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль, начиная с 01 января 2025 года, в размере 25%. Эффект изменения ставки будущего налога составил 2 100 т. руб.

Расчет текущего налога на прибыль

Наименование показателя	2024	2023
Условный расход по налогу на прибыль	22 435	-4 606
ПНА/ПНО	-1 233	14 716
ОНА/ОНО	-87 187	-38 747
Эффект изменения ставки будущего налога	5 015	
корректировка в связи со списанием актива, начисленного в 2023 г	63 242	
Налог на прибыль	2 272	-28 637

Итого текущий расход по налогу на прибыль составляет 2 272 тыс. руб., что соответствует декларации по налогу на прибыль за 2024 год. Данная сумма отражена в строке 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о Финансовых результатах.

8. Аффилированные лица

Головная компания

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

В течение 2025 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Объем операций, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов
OOCL Logistics (China) Ltd Xian Branch	Логистические услуги	91 929	91 929	предполагаемый срок завершения расчетов - до 31.12.25	безналичная
OOCL Logistics (Hong Kong) Ltd	Логистические услуги	75 751	75 751	предполагаемый срок завершения расчетов - до 31.12.25	безналичная
OOCL Logistics Line Limited	Агентский договор	76 410	76 410	предполагаемый срок завершения расчетов - до 31.12.25	безналичная
ООО "ООСЛ (РАША) ЛИМИТЕД"	Договор займа	50 000	0	расчеты завершены	безналичная
OOCL Logistics (Thailand) Limited	Логистические услуги	569	569	предполагаемый срок завершения расчетов - до 31.12.25	безналичная

В отчетном периоде до 29.03.2024 компанию возглавлял Генеральный директор Мартынец П.Г.

С 29.03.2024 и по настоящее время генеральным директором является Комова Н.А.

Выплаты генеральным директорам осуществлялись в соответствии с условиями трудовых договоров

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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.

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2024 год	За 2023 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	3 401	11 889
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:	-	-

в том числе:		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого, общая сумма	3 401	11 889

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 г. Общество не проводило природоохранные мероприятия.

13. Непрерывность деятельности

Геополитическая нестабильность существенно повлияла на рынок международных перевозок, что отразилось на падении выручки Организации в 2024 году. В связи с усилением санкционного давления, компания сократила свое сотрудничество с такими крупными компаниями, как Сибур, Карелия Палп, ОБИ.

Также, Общество констатирует следующий факт. На конец 2024 года Учредителем было принято решение о приостановке текущей финансово-хозяйственной деятельности, в силу усиления санкционного давления на Российскую Федерацию. В сложившейся кризисной ситуации Обществом были приняты экстренные меры по сокращению затрат, в том числе сокращение персонала до минимально необходимого. Также, Общество на текущий момент не заключает новых контрактов на оказание услуг.

Однако, Учредитель выражает намерение сохранять деятельность Общества и будет осуществлять финансирование текущей деятельности Общества, включая возможные убытки и непредвиденные расходы. На момент подписания настоящей Отчетности, Учредителем утвержден бюджет Общества на 2025 год. Исходя из основных параметров бюджета, текущий запас ликвидности Общества более чем достаточен для покрытия расходов до конца 2025 года и далее.

Таким образом, Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение ликвидации.

Генеральный директор

Комовант А.



31 марта 2025 года