

ООО «Янг Минг (Раша)»

Пояснения к годовой
бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2020 год

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЯНГ МИНГ (РАША)» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Янг Минг (Раша)» (далее Компания) было образовано в 2015 году (свидетельство о государственной регистрации N 1157847217197 от 23.06.2015 г., ИНН 7838039658, КПП 781001001).

Юридический и фактический адрес: 196084, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д. 22, к. 2, лит. А, офис 505.

60% долей участия Компании принадлежат Янг Минг Лайн Б.В. (Yang Ming Line B.V.), зарегистрированной в Нидерландах, остальные 40% - российским физическим лицам: 20% - Лузинов А.С., 20% - Лузинов И.С. Конечной материнской компанией группы Янг Минг является Yang Ming Marine Transport Corporation, зарегистрированная на Тайване, и котирующая свои акции на Тайваньской фондовой бирже (Taiwan Stock Exchange).

Основным видом деятельности Компании является оказание услуг морского агента, включая:

- Предоставление агентских услуг по экспортным, импортным, транзитным морским перевозкам грузов, осуществляемым на основании транспортных документов Yang Ming Marine Transport Corporation;
- Организацию морских перевозок грузов, включая организацию обработки грузов, обслуживание судов, а также подготовку транспортной документации.

Компанией заключено агентское соглашение от 1 марта 2016 года с Yang Ming Shipping Europe GmbH (г. Гамбург, Германия), генеральным европейским агентом Yang Ming Marine Transport Corp.

В целях исполнения функций морского агента Компания на основании договоров, заключенных от имени морского перевозчика, осуществляет сбор денежных средств для перечисления принципалу в качестве оплаты фрахта, демереджа и др. платежей, связанных с морской перевозкой грузов.

Также, в соответствии с договорами, заключаемыми Компанией от собственного имени, последняя организует обработку (перевалку, хранение, другие операции) импортных и экспортных грузов, а также судов Yang Ming Marine Transport Corporation на морских терминалах в портах Санкт-Петербурга и Новороссийска.

У Компании имеется обособленное подразделение (представительство) в г. Новороссийск. У Компании нет каких-либо дочерних предприятий.

В состав Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

Лузинов Алексей Сергеевич	Член Совета директоров
Цэн, Мин-Чи	Член Совета директоров
Чжоу, Цзай-Дин	Член Совета директоров
Чанг, Чао-Фенг	Член Совета директоров
Лузинов Игорь Сергеевич	Член Совета директоров

Единоличным органом управления Компании является генеральный директор (до 29 февраля 2016 – г-н Ву Тьен-Шун, с 1 марта 2016 – г-н Цэн, Мин-Чи).

Среднесписочная численность персонала Компании за 2020 год составляет 40 человек (включая 11 сотрудников в подразделении).

Среднесписочная численность персонала Компании за 2019 год составляла 40 человек (включая 11 сотрудников в подразделении).

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2018 года №1 «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.3

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»), и списываются по мере ввода в эксплуатацию (в налоговом учете – стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, с отражением соответствующего отложенного налогового обязательства в отношении возникающей временной разницы).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в мес.), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)	
	от	до
Мебель и офисное оборудование	37	61

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

2.7. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных

расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Сроки полезного использования нематериальных активов (в мес.), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Виды нематериальных активов	Сроки полезного использования (мес.)	
	от	до
Специализированное программное обеспечение (с исключительными правами интеллектуальной собственности)	120	120

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (в частности, краткосрочные банковские депозиты) в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Примечании 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.10. Учет расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

К прочим расходам относятся:

- расходы на банковское обслуживание;
- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается на конец отчетного периода по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

На 31.12.2020 г. по итогам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками сомнительная задолженность не выявлена.

На 31.12.2020 г. по итогам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками сомнительная задолженность не выявлена.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

- а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- б) исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков.

2.12. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленные неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев;
- расходы, связанные с добровольным медицинским страхованием сотрудников.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии или, если срок не указан, исходя из предполагаемого Компанией срока использования программных продуктов (60 месяцев);
- равномерно, исходя из срока действия договоров добровольного медицинского страхования сотрудников.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Специализированное программное обеспечение (с исключительными правами интеллектуальной собственности)	1256	-	-	1 256
Итого	1256	-	-	1 256

Сумма начисленной амортизации на 31 декабря 2020 соответственно, представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года	
Сумма начисленной амортизации Специализированное программное обеспечение (с исключительными правами интеллектуальной собственности)	597	471	345	
Итого	597	471	345	

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Мебель и офисное оборудование	2588	56	-	2 644
Итого	2588	56	-	2 644

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020 представлена следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	2020 года	31 декабря 2019 года	2018 года	
Сумма начисленной амортизации Мебель и офисное оборудование	2421	2072	1595	
Итого	2421	2072	1595	

6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020, 2019 и 2018 годы представлен следующим образом:

	2020	2019	(тыс. руб.) 2018
Прибыль (убыток) до налогообложения	43 348	58 928	42 711
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	8 796	11 542	8 542
Отложенные налоговые обязательства (активы): по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	95	526	(62)
Итого	8 891	11 016	8 480
Увеличение отложенных налоговых активов:			
по резерву под оценочные обязательства	670	602	1155
по переносу убытков прошлых лет	(602)	(1155)	(1239)
Итого	68	(553)	(84)
Увеличение отложенных налоговых обязательств:			
по основным средствам из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	27	27	22
Итого	27	27	22
Итого текущий налог на прибыль	8 891	11 016	8 480

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Прочие внеоборотные активы			
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев, страхование ответственности морского агента, обновление ПО	453	790	1119
Итого	453	790	1119

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании полностью оплачен по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов и представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Уставный капитал	10 000	10 000	10 000

Структура участников на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	% владения	
	2020	2019
Янг Минг Лайн Б.В.	60%	60%
Российские физические лица	40%	40%
Итого	100%	100%

Контролирующим (владеющим более 50% уставного капитала) участником Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов является компания Янг Минг Лайн Б.В. (Yang Ming Line B.V.), зарегистрированная в Нидерландах.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

1. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2020	2019	2018
Кредиторская задолженность			(тыс. руб.)
Поставщики и подрядчики	449	542	581
Авансы полученные	11 050	10 715	9 004
Расчеты по налогам	4 156	5 384	3 773
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	-	-	681
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	61 411	71 355	48 428
Итого	77 066	87 996	62 467

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:

- 61 411 тыс. руб. - авансы клиентов, д/с подлежащие к переводу принципалу - Yang Ming Shipping Europe GmbH;

2. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2020	2019	2018
Дебиторская задолженность			(тыс. руб.)
Поставщики и подрядчики	1 236	1 057	1052
Покупатели и заказчики	6 007	6 660	5 704
Расчеты по налогам	2 372	1 944	934
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	2 773	1 594	1 521
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 173	10 225	3 434
Итого	17 560	21 480	12 684

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:

- 5 068 тыс. руб. - задолженность клиентов (д/с подлежащие к переводу вендорам);
 - 105 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На выплату вознаграж- дений	На оплату отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	0	1 967	1 967
Увеличение резервов	0	3 461	3 461
Использование резервов	0	2 080	2 080
Баланс на 31 декабря 2020 года	0	3 348	3 348

11. ВЫРУЧКА

Выручка по обычным видам деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Выручка		
Агентское вознаграждение по договору с Yang Ming Shipping Europe GmbH	23 607	22 442
Услуги, оказанные третьим лицам	90 193	104 839
Итого	113 800	127 281

12. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Себестоимость продаж по элементам		
Материальные затраты (мебель и оргтехника)	519	510
Затраты на оплату труда	39 899	36 215
Отчисления на социальные нужды	9 357	9 610
Амортизация	474	603
Прочие затраты	22 428	23 936
Итого	72 677	70 874

13. ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ В СОСТАВЕ СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОДАЖ

Прочие затраты за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Прочие затраты		
Услуги ТЭО импортных грузевых контейнеров	5 032	6 990
Расходы на таможенное оформление	65	107
Аренда и обслуживание офисных помещений	6 477	5 683
IT программирование и администрирование	733	1 239
Расходы по оформлению экспортных коносаментов	3 132	1 997

Резерв отпусков	2 859	1 967
Расходы на командировки	103	940
Добровольное медицинское страхование сотрудников	655	613
Канцелярские расходы	122	127
Представительские расходы	47	165
Услуги связи	291	278
Погрузо-разгрузочные работы по порожним контейнерам	1 715	2 162
Аудиторские услуги	479	412
Страхование ответственности морского агента	79	85
Услуги терминалов и портов	87	194
Прочие	552	977
Итого	22 428	23 936

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020, 2019 и 2018 годы и представлены следующим образом:

	2020	2019	(тыс. руб.) 2018
Прочие доходы	4 719	2 084	552
Положительные курсовые разницы	59 922	13 588	16 048
Итого	64 641	15 672	16 600

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020, 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

	2020	2019	(тыс. руб.) 2018
Прочие расходы	58 257	15 167	15 738
Отрицательные курсовые разницы	2 575	1 775	1 584
Расходы на банковское обслуживание	-	-	-
Расходы по заработной плате	1 584	245	825
Прочие расходы	-	-	-
Итого	62 416	17 187	18 147

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Компании являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны Yang Ming Marine Transport Corporation, зарегистрированной на Тайване, а также основной управленческий персонал Компании и компаний группы Yang Ming.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2020, 2019 - 2015 годы не выплачивалось.

Совокупная сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 год составила 3 164 тыс. руб. (за 2019 год составила 3 675 тыс. руб., за 2018 год составила 3 645 тыс. руб., за 2017 год составила 2 971 тыс. руб., за 2016 год составила 2 747 тыс. руб., за 2015 год: 668 тыс. руб.).

16.1. Операции со связанными сторонами Yang Ming Shipping Europe GmbH, Yang Ming Line B.V.

Агентское вознаграждение

	2020	(тыс. руб.) 2019
Агентское вознаграждение по договору с Yang Ming Shipping Europe GmbH	23 607	22 442
Вознаграждение указано за вычетом НДС по ставке 20%. Сумма вознаграждения в долларах США составила 325 663,43 долл.		
Выплата дивидендов Yang Ming Line B.V.	24 167	17 408
Сумма выплаченных дивидендов указана без уплаченного налога (15%). Сумма дивидендов в долларах США составила 320 938,61 долл.		

	2020	(тыс. руб.) 2019
Выплата дивидендов Лузинов А.С.	8 245	5 939
Выплата дивидендов Лузинов И.С.	8 245	5 939

Сумма выплаченных дивидендов указана без уплаченного налога (13%).

16.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	2020	(тыс. руб.) 2019
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг - агентское вознаграждение по договору с Yang Ming Shipping Europe GmbH (включая НДС) (i)	28 543	27 170
От продажи продукции, товаров, работ и услуг – возмещение расходов по договору с Yang Ming Shipping Europe GmbH (ii)	58 068	22 016
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги – перечисление сумм, полученных от клиентов, для Yang Ming Shipping Europe GmbH (iii)	(1 050 769)	(696 111)

Движение денежных средств по финансовой деятельности

Получение вклада в уставный капитал от Янг Минг Лайн Б.В. (Yang Ming Line B.V.), зарегистрированной в Нидерландах	-	-
Получение вкладов от участников – российских физических лиц	-	-

- (i) Полученная сумма агентского вознаграждения в долл. США – 392 623,85 долл. (вкл. НДС)
- (ii) Полученное возмещение расходов составило 824 000,28 долл. США
- (iii) Суммы, полученные от клиентов, перечисленные Yang Ming Shipping Europe GmbH составили 63 976,00 евро и 14 538 367,01 долл. США.

16.3. Дебиторская задолженность связанных сторон

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
Yang Ming Shipping Europe GmbH (i)	5 067	4 359	4 893
Итого	5 067	4 359	4 893

- (i) Эквивалент 68 591,60 долл. США.

16.4. Кредиторская задолженность связанных сторон

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
Yang Ming Shipping Europe GmbH (i)	19 196	18 922	10 000
Итого	19 196	18 922	10 000

(i) Эквивалент 259 841.87 долл. США

16.5. Операции со связанными сторонами ООО «Си Экспресс»

Вознаграждение по оказанным услугам

	2020	(тыс. руб.) 2019
Вознаграждение по оказанным услугам для СИ Экспресс (по всем договорам)	191	497
Вознаграждение указано за вычетом НДС по ставке 20%.		

16.6. Денежные потоки со связанными сторонами

	2020	(тыс. руб.) 2019
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг - вознаграждение по оказанным услугам для СИ ЭКСПРЕСС (включая НДС)	328	410
От продажи продукции, товаров, работ и услуг – возмещение расходов по договорам с СИ ЭКСПРЕСС	1 586	534
От покупки услуг-перемещение порожних контейнеров на терминале	(4 979)	(7 186)

16.7. Дебиторская задолженность связанных сторон

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
СИ Экспресс	-	-	-
Итого	-	-	-

16.8. Кредиторская задолженность связанных сторон

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2018 года
СИ ЭКСПРЕСС	468	160	391
Итого	468	160	391

17. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

	2020	2019	(тыс. руб.) 2018
Величина положительных курсовых разниц	59 922	13 588	16 048
Величина отрицательных курсовых разниц	(58 257)	(15 167)	(15 738)
Итого	1 665	(1579)	310

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличающимся от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям.

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный. Условные обязательства отсутствуют.

19. ВЛИЯНИИ СИТУАЦИИ С ПАНДЕМИЕЙ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ И ПЕРСПЕКТИВЫ ДАЛЬНЕЙШЕГО РАЗВИТИЯ.

В связи со обострением эпидемиологической ситуации в мире в 2020 году (пандемия COVID-19) ООО «Янг Минг (Раша)» были приняты меры согласно Постановления Правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 N 121 "О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)". Была обеспечена техническая возможность удаленной работы для сотрудников, с 27.03.2020 года сотрудники ООО «Янг Минг (Раша)» были переведены на удаленную работу, была обеспечена оплата удаленной работы, согласно окладов по трудовым договорам в полном объеме.

В 2020 году ООО «Янг Минг (Раша)» было зарегистрировано в реестре малого и среднего предпринимательства, что позволило использовать льготу, установленную правительством РФ в связи с пандемией при начислении страховых взносов с ФОТ, уменьшив их сумму на 50% с Августа 2020 года (экономия составила порядка 1 697 тыс. руб.).

В целом ситуация с пандемией COVID-19 оказала существенное негативное влияние на мировой рынок морских контейнерных перевозок, объемы которых снизились до уровня 2018 года, что отразилось на финансовом результате компании (чистая прибыль по итогам 2020 года составила 34553 тыс. руб., 2019 – 47386 тыс. руб., 2018 – 34133 тыс. руб.).

Во второй половине 2020 года на мировом рынке контейнерных перевозок зафиксирован кризис (нехватка) оборудования у крупнейших стран-импортеров/экспортеров, связанных с

кризисом, вызванным пандемией COVID-19 (связанных с ним ограничений и падением потребительского спроса).

В 2021 году, учитывая положительный прогноз на спад пандемии COVID-19 в мире, ожидается снятие большинства ограничений (санитарных, заградительных), а также восстановление мирового потребительского спроса к середине 2021 года и его дальнейший рост, и, как следствие, восстановление как торгового баланса, так и баланса контейнерного оборудования в мире, что повлечет удешевление стоимости, и, как следствие, значительный рост мировых контейнерных перевозок.

С учетом вышеизложенного, финансовый результат компании в 2021 году ожидается на уровне 2020 года, возможно с незначительным ростом.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор ООО «Янг Минг (Раша)»

Ву, Вэнь-Фонг

Главный бухгалтер ООО «Янг Минг (Раша)»

Аристов М.А.

01 февраля 2021 года