

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АПЛ СНГ» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АПЛ СНГ» (далее «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

198097, Санкт-Петербург г, Стачек пр-кт, дом № 48, корпус 2, литер А, помещение 20-Н, офис .2402А.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- услуги по обработке грузов и связанная с этим деятельность, включая, но, не ограничиваясь оказанием помощи клиентам при импорте и экспорте грузов путем подготовки заключения договоров с поставщиками транспортных услуг железнодорожным, речным, морским, воздушным, грузовым автомобильным транспортом и другими видами транспорта, а так же с портами, товарными складами (терминалами) на железнодорожном, автомобильном транспорте, и услуги, связанные с прохождением таможенных процедур, страхованием, материально – техническим обеспечением (логистикой);
- организация фрахтования перевозки грузов любыми видами транспорта;
- сопровождение других видов деятельности, связанных с организацией импорта, экспорта, перевозок;
- складирования и страхования грузов;
- агентская деятельность, связанная с агентированием грузов в морских портах;
- услуги по организации перевозки грузов железнодорожным и автомобильным транспортом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 8 человек (в 2019 году – 40 человек).

На начало отчетного года Общество имело Обособленные подразделения:

- в городе Владивостоке по адресу: 690091, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Тигровая, дом 7, офис 509;
- в городе Находка Приморского края по адресу: 692941, Российская Федерация, Приморский край, г. Находка, микрорайон Врангель, ул. Внутрипортовая, д. 24А, офис 14;

Обособленные подразделения были закрыты 8 июля 2020 года.

Единственным участником Общества является компания СиЭмЭй СиДжиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД. (наименование компании изменено 1 декабря 2020 года, ранее наименовалось АПЛ КО ПТЕ ЛТД), Сингапур.

Органами управления Обществом являются общее собрание участников, Совет директоров, генеральный директор.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31.12.2020, а также на момент утверждения отчетности, представлен следующим образом:

<b>Ф.И.О.</b>	<b>Должность</b>
Франс Хендрик Йохан Мари МОЛ	Председатель совета директоров
Кам Гиап Сох	Член совета директоров

С 8 февраля 2008 года по настоящее время генеральным директором Общества является Петров Игорь Владимирович.

В 2016 г. группа компаний NOL/APL, в которую входит Общество, была продана французской компании CMA CGM.

Во втором квартале 2020 года руководство группы CMA CGM уведомило компании, входящие в группу, о том, что CMA CGM как глобальный бренд группы будет являться единственным перевозчиком на трансатлантическом, азиатско-европейском, азиатско-средиземноморском, азиатско-карибском и европейском рынках. После данного объявления Общество вступило в стадию прекращения своей деятельности в России. В ноябре 2020 года начата процедура ликвидации Общества в добровольном порядке. Процедура ликвидации включает в себя все необходимые действия, включая подписание, подачу и получение любых документов в компетентные органы, связанные с ликвидацией Общества, в соответствии с требованиями Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ и иных правовых актов.

## 2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### *Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### *Оценочные обязательства*

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам, по вознаграждению персонала, по предстоящим выплатам при расторжении трудовых договоров с работниками.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства по вознаграждению персонала определяется исходя из индивидуальной оценки работы сотрудника по итогам года, занимаемой им должности и стажа работы в Обществе с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам при расторжении трудовых договоров с работниками на конец отчетного года определена в размере шести должностных окладов для каждого работника с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Основные средства*

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 рублей, подлежат единовременному списанию в расходы текущего периода.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, в месяцах
Офисное оборудование и мебель	от 36 до 85
Транспортные средства	от 37 до 60

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

### *Нематериальные активы*

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

#### ***Материально-производственные запасы***

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве материалов, предназначенных для оказания услуг и для управленческих нужд организации в течение периода, не превышающего 12 месяцев и/или стоимостью менее 40 000 рублей за единицу.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

#### ***Дебиторская задолженность***

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в соответствии с п. 70 Приказа Министерства финансов Российской Федерации № 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 11 апреля 2019 г. № 74н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется с учетом срока возникновения и обстоятельств, позволяющих определить реальность истребования суммы долга к получению.

#### ***Доходы***

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» Общество может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. Работы, услуги признаются готовыми/оказанными после приемки их заказчиком и подписания акта о выполненных работах, услугах.

#### ***Расходы***

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на оплату труда, представительские расходы, расходы на рекламу. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

#### ***Способы оценки имущества***

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

#### ***Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков***

##### ***Денежные средства и их эквиваленты***

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

##### ***Свернутое отражение денежных потоков***

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

##### ***Учет денежных потоков в иностранной валюте***

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте

по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

*Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы ЦБ РФ:

	Долл. США	Евро
31.12.2020	73,8757	90,6824
31.12.2019	61,9057	69,3406
31.12.2018	69,4706	79,4605

*Прочие оборотные и внеоборотные активы*

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

*Изменения в учетной политике*

Изменения в Учетной политике на 2020 год отсутствуют.

### **3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Таблица 1.1.

### **4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 2 664 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 4 548 тыс. руб.).

В 2020 г. Общество арендовало офисные помещения общей площадью 149 кв. м. Сумма арендной платы за 2020 год составила 996 тыс. руб. (в 2019 году – 3 740 тыс. руб.).

Стоимость арендуемых офисных помещений не отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» в связи с отсутствием в договорах аренды и актах приемки-передачи информации о стоимости данных активов.

В 2020 и 2019 годах Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

### **5 ЗАПАСЫ**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

## 6 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражена задолженность, перевыставляемая третьим сторонам за пользование услугами портов, в сумме 5 900 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 5 197 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 11 295 тыс. руб.).

В составе прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. отражена задолженность по комиссионному вознаграждению в рамках договора с СиЭмЭй СиДжиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД. в сумме 49 439 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 340 978 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 332 918 тыс. руб.). Сумма данной задолженности выражена в иностранной валюте – долларах США.

## 7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	8 382	4 134	21 919
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	23 310	81 480	52 131
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>31 692</b>	<b>85 614</b>	<b>74 050</b>

Состав строки «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств:

Наименование	2020	2019
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
НДС в составе произведенных платежей поставщикам и платежей в бюджет за вычетом НДС в составе поступлений от покупателей	50 022	-
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>50 022</b>	<b>-</b>

Состав строки «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Наименование	2020	2019
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Расчеты с принципалами	-	(87 893)
НДС в составе произведенных платежей поставщикам и платежей в бюджет за вычетом НДС в составе поступлений от покупателей	-	(14 138)
Страховые взносы	(4 354)	(13 479)
Перечисление средств подотчетным лицам	(251)	(1 546)
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	(116)	(643)
Услуги банка	(185)	(367)
Иные платежи	(55)	(1 322)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(4 961)</b>	<b>(119 388)</b>

## 8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	3 800
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	3 800
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	3 800

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. был полностью оплачен.

В 2020 году было произведено распределение прибыли за 2019 год, Учредителю были переведены дивиденды в сумме 374 886 тыс. руб. Промежуточное распределение прибыли за 2020 год не производилось.

## 9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в течение отчетного периода представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам*

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г., в сумме 2 193 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 5 265 тыс. руб., 31 декабря

2018 г.: 6 329 тыс. руб.). Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

#### **Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года**

Оценочное обязательство в отношении предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам 2020 года не создавалось.

#### **Оценочное обязательство по предстоящим выплатам при расторжении трудовых договоров с работниками на конец отчетного года**

На 31 декабря 2020 года Общество создало оценочное обязательство по предстоящим выплатам при расторжении трудовых договоров с работниками в сумме 3 806 тыс. руб. (на 31.12.2020: 19 791). Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате работникам при расторжении трудового договора не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

### **10 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. выраженная в иностранной валюте, отсутствовала.

#### **Задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами:**

	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Налог на добавленную стоимость	-	4 623	14 686
Задолженность по социальным взносам	52	52	57
Задолженность по прочим налогам	-	1	1
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>52</b>	<b>4 676</b>	<b>14 744</b>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### **11 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

<b>Виды деятельности</b>	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Агентская деятельность в рамках договора с дирекцией СиЭмЭй СиДжиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД. и с прочими покупателями по оказанию услуг по обработке и перевозке грузов	2 073	-	2 073
Агентская деятельность, связанная с обработкой грузов в морских портах	20	-	20
<b>Итого за 2020 год</b>	<b>2 093</b>	<b>-</b>	<b>2 093</b>

<b>Виды деятельности</b>	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Агентская деятельность в рамках договора с дирекцией СиЭмЭй СиДжиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД. и с прочими покупателями по оказанию услуг по обработке и перевозке грузов	257 452	—	257 452
Агентская деятельность, связанная с обработкой грузов в морских портах	14 487	(4)	14 483
<b>Итого за 2019 год</b>	<b>271 939</b>	<b>(4)</b>	<b>271 935</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Затраты на оплату труда	-	18 166
Отчисления на социальные нужды	-	4 667
Представительские расходы	43	309
Расходы на рекламу	-	-
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>43</b>	<b>23 142</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Затраты на оплату труда	11 457	57 323
Отчисления на социальные нужды	3 181	12 959
Аренда	1 820	4 390
Обслуживание программного обеспечения	1 144	3 598
Командировочные расходы	316	3 004
Консультационные и аудиторские услуги	2 050	2 732
Материалы	120	2 139
Расходы на страхование	528	1 372
Организация питания сотрудников	110	1 288
Офисные расходы	594	1 084
Расходы на телефонную связь и интернет	228	925
Амортизационные отчисления	139	678
Хранение грузов на терминале	759	-
Прочие затраты	588	1 452
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>23 034</b>	<b>92 944</b>

## 12 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2020 год</b>	<b>Доходы за 2019 год</b>
Списание кредиторской задолженности	265	380
Продажа основных средств	171	371
Курсовые разницы, в т.ч.:	96 046	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	96 046	-
Восстановление резервов	2 140	-
Прочее	13	-
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>98 635</b>	<b>751</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2020 год</b>	<b>Расходы за 2019 год</b>
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	(48 738)
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(48 738)
Убыток от продажи иностранной валюты	(1 107)	(1 207)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(782)	(411)
Стоимость выбывших ОС	(171)	(179)
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	(34)	(45)
Списание дебиторской задолженности	(3 212)	-
Прочее	(24)	(39)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(5 329)</b>	<b>(50 619)</b>

## 13 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

<b>Описание</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>72 321</b>	<b>105 981</b>
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	14 464	21 196
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>6 460</b>	<b>4 330</b>
Компенсация бензина сотрудникам и сотовой связи	695	932
Командировочные расходы	17	372
По прочим расходам, не учитываемым для целей	5 478	3 026



налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)		
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	<b>(23 727)</b>	<b>15 460</b>
По резерву под аудит	(1 300)	(158)
По резерву по сомнительной дебиторской задолженности	(3 371)	-
По оценочным обязательствам на неиспользованные отпуска	(3 071)	(1 064)
По оценочным обязательствам на выплату годовой премии	-	(1 958)
По оценочным обязательствам на выплаты при расторжении договоров с сотрудниками	(15 984)	19 791
Прочее		(1 151)
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	<b>55 054</b>	<b>125 771</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>11 011</b>	<b>25 154</b>

Срок погашения отложенного налогового актива на 31 декабря 2020 года – 2021 год (на 31 декабря 2019 года – 2020 год, на 31 декабря 2018 года – 2019 год).

#### 14 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Операции между связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях в 2020 и 2019 гг.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции;
- другие операции.

Конечными бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года являются члены семьи Сааде.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	- СИЭМЭЙ СИДЖИЭМ ЭЙЖА ШИПИНГ ПТЕ.ЛТД	1385881, Сингапур, Норс-Буона-Драйв, д.9, "Метрополис Тауэр", №14-01	Имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	—
<b>Основной управленческий персонал</b>					
2.	- Франс Хендрик Йохан Мари МОЛ с 04.09.2020 - Жан Франсуа Шапель с 22.12.2019 до 03.09.2020		Председатель совета директоров		
3.	- Кам Гиап Сох с 18.11.2019		Член совета директоров		
4.	- Петров Игорь Владимирович		Генеральный директор Общества		
<b>Другие связанные стороны</b>					
5.	- СиЭмЭй СиджиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД.	1385881, Сингапур, Норс-Буона-Драйв, д.9, "Метрополис Тауэр", №14-01	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6.	- ООО «Сиэмэй Сиджиэм Русь»	198097, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, пр. Стачек, д.48, к. 2, лит. А, офис 2408	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
7.	- Мерит Корпорейшн Сал	Ливан, Вазан Авеню, Бейрут	Конечная контролирующая организация Группы связанных сторон, в которую входит Общество	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность, с НДС</b>					
- другой связанной стороны (комиссия)	49 439	340 978	332 918	По условиям договора в течение 2-х месяцев после даты инвойса до 09.10.2018, 6-ти месяцев – с 09.10.2018, 10-ти месяцев – с 25.01.2019, 15-ти месяцев с 17.07.2019	Безналичный банковский перевод
- другой связанной стороны (компенсация расходов)	-	3 358	42	По условиям договора в течение 3-х месяцев после даты инвойса	Безналичный банковский перевод
- другой связанной стороны (перевод средств)	-	2	-	По условиям договора в течение 1-го месяца после даты инвойса	Безналичный банковский перевод
<b>Кредиторская задолженность, с НДС</b>					
- другой связанной стороны	-	7 723	36 226	По условиям договора с 26.01.2016 г. в течение месяца после даты выставления счета и представления отчета АПЛ о собранных суммах (кроме случаев рассмотренных отдельно)	Безналичный банковский перевод

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2020 год	2019 год
<b>Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)</b>		
- другие связанные стороны	2 036	245 250
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон (без НДС)</b>		
- другие связанные стороны	298 006	207 325
<b>Направление денежных средств связанным сторонам</b>		
- другие связанные стороны	14 003	440 645

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 год	2019 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	4 894	6 103

## 15 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Значительное воздействие на мировую экономику оказала пандемия COVID-19.

В связи с тем, что Общество находится в процессе ликвидации, указанные выше факторы не существенно повлияли на деятельность Общества.

### **Налогообложение**

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

## **16 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.**

События после отчетной даты не имели место

## **17 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **17.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### **17.2 Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор, представители материнской компании анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **17.3 Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **17.3.1 Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

#### **17.3.2 Валютный риск**

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги и приобретает услуги в иностранной валюте, в основном, в долларах США. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с финансовыми активами, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

	2020 год	2019 год	2018 год
Активы, деноминированные в долларах США	72 750	425 818	385 049
<b>Нетто-величина риска</b>	<b>72 750</b>	<b>425 818</b>	<b>385 049</b>

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курса доллара США:

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
<b>2020 год</b>		
Доллар США	10,00%	7 275
<b>2019 год</b>		
Доллар США	10,00%	42 582

Укрепление курса рубля по отношению к доллару США по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

### 17.3.3 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

#### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказание услуг в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных клиентов к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких регионах, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на в значительной степени независимых рынках.

#### *Подверженность кредитному риску*

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность (Прим. 6)	58 770	374 152	352 819
Денежные средства и денежные эквиваленты (Прим. 7)	31 693	85 614	74 050
<b>Итого</b>	<b>90 463</b>	<b>459 766</b>	<b>426 869</b>

В соответствии с договором между Обществом и СиЭмЭй СиДжиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД, сумма несобранных фрахтовых и иных платежей, признанных безнадежными долгами, признаются убытками СиЭмЭй СиДжиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД. Общество несет кредитные риски в пределах суммы комиссии агента, удерживаемой из сумм задолженности покупателей по счетам, выставленным покупателям СиЭмЭй СиДжиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД.

#### *Убытки от обесценения*

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в

прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

#### *Денежные депозиты*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

### **17.3.4 Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам (Общество не привлекает кредиты и займы).

Целью Общества является поддержание ликвидности и оборотных средств только за счет собственных средств без привлечения заемных средств, за счет использования нераспределенной прибыли.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящий момент финансирование деятельности Общества осуществляется исключительно за счет собственных средств. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность (прим. 10)	—	140	—	—	—	140
<b>Итого</b>	—	<b>140</b>	—	—	—	<b>140</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность (прим. 10)	—	6 734	—	—	—	6 734
<b>Итого</b>	—	<b>6 734</b>	—	—	—	<b>6 734</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность (прим. 10)	—	26 067	—	—	—	26 067
<b>Итого</b>	—	<b>26 067</b>	—	—	—	<b>26 067</b>

Общество несет риск ликвидности в пределах суммы кредиторской задолженности самого Общества. Вся кредиторская задолженность перед принципалом по соглашению между Обществом и СиЭмЭй СиджиЭм Эйжа Шипинг ПТЕ. ЛТД не включается в расчет риска ликвидности.

## **17.4 Другие виды рисков**

### **17.4.1 Правовые риски**

#### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

##### *Внутренний рынок*

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### *Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

##### *Внутренний рынок*

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, описаны в разделе 15 «Условные обязательства и условные активы».

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

#### *Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

#### **17.4.2 Репутационные риски**

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **18 ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

По Решению единственного участника Общества № 11/2020 от 3 ноября 2020 года Организация 16 ноября 2020 приступила к процедуре ликвидации.

По состоянию на 31.12.2020 года активы, предназначенные для продажи, отсутствуют. Обязательства к погашению на отчетную дату составляют 7 030 тысяч рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность: 1 031 тысяч рублей
- резерв на предстоящие выплаты персоналу в связи с расторжением трудовых договоров и начисленные на них страховые взносы: 5 999 тысяч рублей.

Решение единственного участника Общества в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты:

- работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности,
- поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены
- иных заинтересованных лиц.

Ожидается, что процедура ликвидации будет завершена до 31 марта 2021 года.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АПЛ СНГ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	72447400
ИНН	7838021629
по ОКВЭД	52.29
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	2020 г.	825	(825)	-	(825)	825	-	-	-	-	-	-
	5110	2020 г.	825	(825)	-	-	-	-	-	-	-	825	(825)
в том числе:													
<i>Программное обеспечение</i>	5101	2020 г.	825	(825)	-	(825)	825	-	-	-	-	-	-
	5111	2019 г.	825	(825)	-	-	-	-	-	-	-	825	(825)
и т.д.													

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
<b>Всего</b>	5120	-	-	-
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-
	5125	-	-	-
и т.д.				

**1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Всего</b>	5130	-	825	825
в том числе:				
<i>Программное обеспечение</i>	5131	-	825	825

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2020 г.	4 093	(3 784)	-	(3 197)	3 027	(139)	-	-	896	(896)
	5210	2019 г.	6 599	(5 527)	35	(2 541)	2 420	(677)	-	-	4 093	(3 784)
в том числе:												
<i>Офисное оборудование и мебель</i>	5201	2020 г.	4 093	(3 784)	-	(3 197)	3 027	139	-	-	896	(896)
	5211	2019 г.	5 940	(4 868)	35	(1 882)	1 761	(677)	-	-	4 093	(3 784)
<i>Транспортные средства</i>	5202	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	2019 г.	659	(659)	-	(659)	659	-	-	-	-	-
и т.д.												

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	2019 г.	-	35	-	(35)	-
<i>Оборудование</i>	5241	2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	2019 г.	-	35	-	(35)	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5242	2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							



### 3. Запасы

#### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	-	-	120	(120)	-	-	х	-	-
	5420	2019 г.	1	-	2 137	(2 138)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие	5401	2020 г.	-	-	120	(120)	-	-	-	-	-
	5421	2019 г.	1	-	2 137	(2 138)	-	-	-	-	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	377 523	(3 371)	58 770	-	-	(377 523)	-	(3 371)	-	58 770	-
	5530	2019 г.	382 008	(3 371)	377 523	-	-	(382 008)	-	-	-	377 523	(3 371)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	8 701	(3 371)	5 900	-	-	(8 701)	-	(3 371)	-	5 900	-
	5531	2019 г.	37 113	(3 371)	8 701	-	-	(37 113)	-	-	-	8 701	(3 371)
	5512	2020 г.	3 135	-	636	-	-	(3 135)	-	-	-	636	-
Авансы выданные	5532	2019 г.	853	-	3 135	-	-	(853)	-	-	-	3 135	-
	5513	2020 г.	351 399	-	49 854	-	-	(351 399)	-	-	-	49 854	-
Прочая	5533	2019 г.	341 765	-	351 399	-	-	(341 765)	-	-	-	351 399	-
	5514	2020 г.	14 288	-	2 380	-	-	(14 288)	-	-	-	2 380	-
Налоги и т.д.	5534	2019 г.	2 277	-	14 288	-	-	(2 277)	-	-	-	14 288	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2020 г.	377 523	(3 371)	58 770	-	-	(377 523)	-	(3 371)	-	58 770	-
	5520	2019 г.	382 008	(3 371)	377 523	-	-	(382 008)	-	-	х	377 523	(3 371)

33 742

##### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	3 371	3 371	3 365	3 365
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	3 371	3 371	3 365	3 365

#### 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	38 041	193	-	(37 070)	(133)	-	1 031
	5580	2019 г.	129 588	38 041	-	(129 588)	-	-	38 041
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	4 303	140		(4 303)			140
	5581	2019 г.	11 336	4 303		(11 336)			4 303
Авансы полученные	5562	2020 г.	21 266	-		(20 295)	(133)		838
	5582	2019 г.	67 282	21 266		(67 282)			21 266
Расчеты по налогам и взносам	5563	2020 г.	4 676	53		(4 676)			53
	5583	2019 г.	14 744	4 676		(14 744)			4 676
Прочая	5564	2020 г.	7 796	-		(7 796)			-
	5584	2019 г.	36 226	7 796		(36 226)			7 796
Итого	5550	2020 г.	38 041	193	-	(37 070)	(133)	x	1 031
	5570	2019 г.	129 588	38 041	-	(129 588)	-	x	38 041

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
	5595	-	-	-
	5596	-	-	-
	5597	-	-	-
и т.д.				

## 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	120	2 139
Расходы на оплату труда	5620	9 462	75 489
Отчисления на социальные нужды	5630	3 041	17 626
Амортизация	5640	139	678
Прочие затраты	5650	10 315	20 158
Итого по элементам	5660	23 077	116 090
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 077	116 090

## 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	25 056	788	(19 845)	-	5 999
в том числе:						
Оценочные обязательства на неиспользованные отпуска (2020 год)	5703	5 265	788	(3 860)	-	2 193
Оценочные обязательства на выплаты при расторжении договоров с сотрудниками	5704	19 791		(15 985)	-	3 806
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	25 056	788	(19 845)	-	5 999
в том числе:						
и т.д.						