

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Джейкобс Раша» за 2020 год

## I. Общие сведения

### 1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Джейкобс Раша» (далее «Общество») образовано 2 апреля 2010 г. и занимается предоставлением инжиниринговых услуг, услуг по развитию бизнеса, а также оказывает технические услуги по шефмонтажу оборудования. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 0 человек (31 декабря 2019 г. – 0 человек, 31 декабря 2018 г. – 1 человек). По договорам гражданско-правового характера в 2020 году сотрудники Обществом не нанимались (в 2019 г. – не нанимались, в 2018 г. – не нанимались).

Согласно выписке из ЕГРЮЛ Общество зарегистрировано по адресу Москва, ул. 1-ая Брестская, 29.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в ИФНС №10 города Москва (ИНН 7704750690, КПП 771001001).

До 14.05.2020 Общество было зарегистрировано по адресу Москва, ул. Новослободская, д.24, стр. 1 и в качестве налогоплательщика в ИФНС №7 города Москва (ИНН 7704750690, КПП 770701001).

Единственным участником Общества является «Уорли Нидерланд Б.В.» (до июня 2019 года «Джейкобс Нидерланд Б.В.»).

Единоличный исполнительный орган: Управляющая организация – Общество с ограниченной ответственностью «Уорли» (до 8 февраля 2021 года ООО «Уорли-Сахнефтегаз Инжиниринг») в лице генерального директора Амирхановой Елены Вячеславовны.

До 11 февраля 2020 г. единоличный исполнительный орган: Ирвин Геене – Генеральный директор

На основании договора об оказании услуг по управлению Общество выполняло функции единоличного исполнительного органа ООО «Синклер Найт Мерц» (ОГРН 1127847169878) до 24.04.2020.

Все суммы в Пояснениях показаны в тысячах рублей, если не указано иное.

### 2. Операционная среда Общества

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.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, так как этническая и социальная напряженность в регионе не носит критического характера. Однако, в случае возникновения возможных военных конфликтов Общество несет риски временного прекращения финансово-хозяйственной деятельности и неполучения части прибыли от основной хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регион деятельности Общества мало подвержен таким рискам.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

В 2020 году Общество выполняло свои обязательства в полном объеме. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 репутационные риски Общества минимальны.

В отчетном году по сравнению с 2019 годом существенных изменений по рискам не выявлено.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

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 и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

| <b>Наименование</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| За 1 доллар США     | 73,8757           | 61,9057           | 69,4706           |
| За 1 евро           | 90,6824           | 69,3406           | 79,4605           |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **4. Основные средства**

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основное средство отражается по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности.

#### **5. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

#### ***Представление информации о наличии и движении запасов***

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Запасы» (подраздел 1.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление готовой продукции, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

## **6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению на равномерной (линейной) основе в течение периодов, к которым они относятся.

## **7. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

## **8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

## **9. Уставный и добавочный капитал**

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает вклады Единственного участника в имущество Общества, предусмотренные уставом Общества.

## **10. Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство 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 работниками отпусков.

На конец отчетного года оценочное обязательство не создавалось в связи с отсутствием сотрудников в штате Общества.

## **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

## **12. Доходы**

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности в нетто-оценке (за минусом налога на добавленную стоимость).

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции с иностранной валютой и на конец месяца;
- списанная кредиторская задолженность на основании предоставленных кредит нот на уменьшение стоимости поставок, оказанных услуг.

## **13. Расходы**

Себестоимость продаж включает материальные расходы, работы сторонних организаций, транспортные расходы, расходы на оказание услуг, в том числе на оплату труда, начисления взносов в государственные внебюджетные фонды, командировочные расходы.

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

В 2019 году Общество несло коммерческие расходы в связи с продажей металлолома в рамках агентского договора.

В составе прочих расходов учитываются:

- отрицательные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции с иностранной валютой и на конец месяца;
- расходы от продажи иностранной валюты – на дату осуществления операции;
- расходы на услуги банков;
- убытки прошлых лет;
- недостачи по результатам инвентаризации;
- прочие внереализационные расходы.

### 13. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

#### *Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»*

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В результате применения изменений ПБУ 18/02 в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

| Код строки                          | Наименование строки                         | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки |
|-------------------------------------|---|------------------------|---------------------|------------------------------|
| Корректировки показателей 2019 года |   |                        |                     |                              |
| 2430                                | Изменение отложенных налоговых обязательств | -                      | -                   | -                            |
| 2450                                | Изменение отложенных налоговых активов      | (1 933)                | 1 933               | -                            |
| 2460                                | Прочее                                      | -                      | -                   | -                            |
| 2412                                | Отложенный налог на прибыль                 | -                      | (1 933)             | (1 933)                      |

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

##### Основные средства, полученные в аренду

С 1 мая 2017 года по 31 января 2020 года Общество арендовало офис в рамках договора с ООО "Корс Инжиниринг и Консалтанси Б.В." площадью 35 кв.м. по адресу г. Москва, 127055, ул. Новослободская, 24, 1

С 11 марта 2020 по текущий момент Общество арендует офис в рамках договора субаренды с ООО "Уорли" (до 8 февраля 2021 наименование компании было ООО "Уорли-Сахнефтегаз Инжиниринг") площадью 25 кв.м. по адресу г. Москва, 125047, ул. 1-ая Бресткая, 29, 5 этаж, офис XXIV.

Поскольку в договорах аренды и актах приемки-передачи стоимость арендуемых помещений не указана и определить их стоимость не представляется возможным, стоимость арендуемых помещений не указывается.

#### 2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела 2.1 пояснений отражены в развернутом виде с учетом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

В отчетном периоде сомнительной дебиторской задолженности выявлено не было.

В отчетном периоде долгосрочной дебиторской задолженности выявлено не было.

Основные дебиторы Общества представлены ниже в табличном виде:

| Наименование контрагента, группы контрагентов               | Сумма на 31.12.2020 | Сумма на 31.12.2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Поставщики (стр. 5511, 5531)</b>                         | -                   | -                   |
| <b>Покупатели (стр. 5512, 5532)</b>                         | -                   | <b>8 784</b>        |
| ООО «СИНКЛЕР НАЙТ МЕРЦ (РУС)»                               | -                   | 1 006               |
| Уорли Нидерланд Б.В.  | -                   | 7 778               |
| <b>Расчеты по налогу на прибыль и НДС (стр. 5513, 5533)</b> | <b>12 116</b>       | <b>394</b>          |
| <b>Прочие дебиторы (стр. 5514, 5534)</b>                    | <b>562</b>          | <b>487</b>          |
| Таможня   | 105                 | 318                 |
| ООО "Корс Инжиниринг и Консалтанси Б.В."                    | -                   | 169                 |
| Chemetics Inc   | 424                 | -                   |
| ОСГ Рекордз Менеджмент Центр ООО                            | 33                  | -                   |

### 3. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| Наименование показателя                               | 31.12.2020 | 31.12.2019     | 31.12.2018    |
|---|------------|----------------|---------------|
| Средства на расчетных счетах                          | 895        | 123 980        | 30 690        |
| <b>Итого денежные средства</b>                        | <b>895</b> | <b>123 980</b> | <b>30 690</b> |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b> | <b>895</b> | <b>123 980</b> | <b>30 690</b> |

#### Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом в отчетном периоде отсутствовали.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Раскрытие информации о прочих поступлениях и платежах по текущей деятельности:

|   | 2020           | 2019           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b> |                |                |
| ООО «СИНКЛЕР НАЙТ МЕРЦ (РУС)»                                   | 14             | -              |
| Возврат переплаты в таможенную                                  | 129            | -              |
| <b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>         | <b>143</b>     | <b>-</b>       |
| <b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>     |                |                |
| Потери в результате купли-продажи иностранной валюты            | (879)          | (678)          |
| Комиссия банка  | (334)          | (515)          |
| Выплата средств подотчетным лицам                               | -              | (256)          |
| Таможенные платежи  | -              | (1 686)        |
| <b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>             | <b>(1 213)</b> | <b>(3 135)</b> |

### 4. Прочие оборотные активы

| Наименование                         | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Лицензии на программное обеспечение  | -          | 1          | -          |
| Иные прочие оборотные активы         | 82         | 424        | -          |
| <b>Итого прочие оборотные активы</b> | <b>82</b>  | <b>425</b> | <b>-</b>   |

## 5. Капитал и резервы

### 5.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала (стр. 1310 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 10 тыс. руб. (уставный капитал, зарегистрированный 2 апреля 2010 г. – 10 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Доля Единственного участника Общества в уставном капитале составляет 100% или 10 тыс. руб.

### 5.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества резервный фонд не создается.

### 5.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

| Наименование статей добавочного капитала | 31.12.2020    | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Вклад участника в имущество Общества     | 19 531        | 19 531        | 19 531        |
| <b>Итого</b>                             | <b>19 531</b> | <b>19 531</b> | <b>19 531</b> |

## 6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 2.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашено» раздела 2.2 пояснений, отражены в развернутом виде с учетом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 включает:

| Наименование контрагента  | На<br>31.12.2020 | На<br>31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| <b>Поставщики (стр. 5561, 5581)</b>   | <b>12 245</b>    | <b>127 649</b>   |
| Chemetics Inc.  | 11 845           | 127 645          |
| ООО "Корс Инжиниринг и Консалтанси Б.В."  | -                | 4                |
| ООО Прайсвотерхаускуперс<br>Консультирование  | 400              | -                |
| <b>Подотчетные лица (стр. 5562, 5582)</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Оплата труда (стр. 5563, 5583)</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Расчеты по налогам, сборам и взносам во<br/>внебюджетные фонды (стр. 5564, 5584)</b> | <b>-</b>         | <b>6 218</b>     |

|                                |               |                |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Итого (стр. 5550, 5570)</b> | <b>12 245</b> | <b>133 867</b> |
|--------------------------------|---------------|----------------|

## 7. Налоги

### 7.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказываемым услугам начисляется на дату принятия оказанных услуг.

| Наименование  | 2020   | 2019   |
|---|--------|--------|
| НДС по проданной продукции, услугам<br>в том числе:           |        |        |
| <i>по ставке НДС – 20%</i>                                    | 484    | 30 832 |
| НДС по приобретенным ценностям<br>в том числе:                |        |        |
| <i>НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету</i> | 2 970  | 21 056 |
| НДС налогового агента   | 1 000  | 21 056 |
|   | 10 733 | 5 161  |

### 7.2 Налог на прибыль организации

| Наименование  | 2020         |                  | 2019         |                  |
|---|--------------|------------------|--------------|------------------|
|   | Разница      | Налоговый эффект | Разница      | Налоговый эффект |
| <b>Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)</b> |              | <b>(1 940)</b>   |              | <b>3622</b>      |
| <b>Постоянные налоговые обязательства</b>   |              |                  |              |                  |
| По расходам, не учитываемым для целей налогообложения                               | 1 192        | 238              | 870          | 174              |
| <b>Итого ПНО</b>  | <b>1 192</b> | <b>238</b>       | <b>870</b>   | <b>174</b>       |
| <b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>  |              |                  |              |                  |
| <b>Начисление ОНА</b>   |              |                  |              |                  |
| По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков         | -            | -                | -            | -                |
| По текущему убытку  | -            | -                | -            | -                |
| <b>Погашение ОНА</b>  |              |                  |              |                  |
| По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков         | -            | -                | (348)        | (70)             |
| По убытку прошлых периодов  | -            | -                | (9 314)      | (1 863)          |
| <b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>                      | <b>-</b>     | <b>-</b>         | <b>9 662</b> | <b>(1 933)</b>   |
| <b>Итого текущий налог на прибыль</b>   |              | <b>(1 702)</b>   |              | <b>1 863</b>     |
| <b>Налогооблагаемая прибыль / (убыток)</b>  |              | <b>(8 510)</b>   |              | <b>9 314</b>     |

## 8. Выручка от продаж

Строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает в себя:

| Наименование               | 2020  | 2019   |
|----------------------------|-------|--------|
| Услуги по развитию бизнеса | 2 161 | 11 351 |

| Наименование  | 2020         | 2019           |
|---|--------------|----------------|
| По договору Управления с ООО «СИНКЛЕР НАЙТ МЕРЦ»                          | 262          | 720            |
| Реализация товаров и услуг на строительство башни промежуточной абсорбции | -            | 142 090        |
| Реализация прочих материалов  | -            | 252            |
| <b>Итого выручка</b>  | <b>2 423</b> | <b>154 413</b> |

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах включает в себя:

| Наименование   | 2020     | 2019             |
|--|----------|------------------|
| Себестоимость услуг по развитию бизнеса                | -        | (4 648)          |
| Расходы на строительство башни промежуточной абсорбции | -        | (128 489)        |
| Материальные расходы                                   | -        | (1 024)          |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>                      | <b>-</b> | <b>(134 161)</b> |

Общество понесло коммерческие расходы в 2019 году в размере 50 тыс. руб. по реализации прочих материалов. Данная сумма расходов отражена в строке 2210 Отчета о финансовых результатах.

Строка 2220 Отчета о финансовых результатах включает в себя:

| Вид расхода по обычным видам деятельности  | 2020           | 2019           |
|--|----------------|----------------|
| Расходы на оплату услуг по ведению учета и подготовке налоговой отчетности           | (3 959)        | (4 139)        |
| Расходы по аренде  | (755)          | (2 341)        |
| Услуги Управляющей компании  | (1 100)        | -              |
| Иные управленческие расходы  | (233)          | (28)           |
| <b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b> | <b>(6 047)</b> | <b>(6 508)</b> |

## 10. Прочие доходы и прочие расходы

| Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы                 | 2020   |          | 2019   |         |
|---|--------|----------|--------|---------|
|   | Доходы | Расходы  | Доходы | Расходы |
| Продажа иностранной валюты  | 510    | (1 389)  | -      | (700)   |
| Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе: |        |          |        |         |
| - подлежащих оплате в иностранной валюте  | 18 132 | (34 877) | 10 708 | (4 869) |
| - подлежащих оплате в рублях  | 86     | (86)     | 736    | (999)   |
| -банковского счета  | 4 387  | (1 845)  | -      | -       |
| Расходы на услуги банков (комиссии)   | -      | (334)    | -      | (515)   |

|                                     |               |                 |               |                |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| Признание излишков/недостач         | -             | (383)           | 51            | -              |
| Списание кредиторской задолженности | 10 304        | -               | -             | -              |
| Признание расходов прошлых периодов | -             | (580)           | -             | -              |
| Прочие доходы/ расходы              | -             | (3)             | -             | (1)            |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>  | <b>33 419</b> | <b>(39 497)</b> | <b>11 495</b> | <b>(7 084)</b> |

## 11. Связанные стороны

### Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется компанией и Единственным участником «Джейкобс Нидерланд Б.В.» (с июня 2019 года переименован в «Уорли Нидерланд Б.В.»), которому принадлежит 100 % уставного капитала Общества.

### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

| Наименование связанной стороны  | 2020         | 2019          |
|---|--------------|---------------|
| <b>Головная организация</b>   |              |               |
| «Уорли Нидерланд Б.В.» [услуги по развитию бизнеса, инжиниринговые и консультационные услуги] | 2 161        | 11 351        |
| ООО «Синклер Найт Мерц» [услуги по управлению]  | 262          | 720           |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>2 423</b> | <b>12 071</b> |

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным ценам в 2019-2020 гг.

### Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

| Наименование связанной стороны (вид закупок)  | 2020         | 2019           |
|---|--------------|----------------|
| <b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b>   |              |                |
| Chemetics Inc. (консультационные инжиниринговые услуги, транспортная поддержка, логистика, материалы) | 469          | 141 775        |
| ООО «Уорли- Сахнефтегаз Инжиниринг» (услуги по управлению Обществом, субаренда офиса)                 | 2 059        | -              |
| <b>Итого</b>  | <b>2 528</b> | <b>141 775</b> |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны     | Дебиторская задолженность |              |              | Кредиторская задолженность |                |               |
|------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|----------------------------|----------------|---------------|
|                                    | 31.12. 2020               | 31.12. 2019  | 31.12. 2018  | 31.12. 2020                | 31.12. 2019    | 31.12. 2018   |
| <b>Краткосрочная задолженность</b> |                           |              |              |                            |                |               |
| «Уорли Нидерланд Б.В.»             | -                         | 7 778        | 5 472        | -                          | -              | -             |
| Chemetics Inc.                     | 424                       | -            | -            | 10 094                     | 127 645        | 45 872        |
| ООО «Синклер Найт Мерц»            | -                         | 1 006        | 141          | -                          | -              | -             |
| ООО «Уорли-Сахнефтегаз Инжиниринг» | -                         | -            | -            | -                          | -              | -             |
| <b>ИТОГО</b>                       | <b>424</b>                | <b>8 784</b> | <b>5 613</b> | <b>10 094</b>              | <b>127 645</b> | <b>45 872</b> |

Вся текущая дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже.

| Наименование основного общества                           | Поступления   |              | Платежи        |               |
|---|---------------|--------------|----------------|---------------|
|   | 2020          | 2019         | 2020           | 2019          |
| Денежные потоки от текущих операций                       |               |              |                |               |
| <b>Головная организация</b>                               |               |              |                |               |
| «Уорли Нидерланд Б.В.»                                    | 11 635        | 9 910        | -              | -             |
| <b>Организации Группы, к которой принадлежит Общество</b> |               |              |                |               |
| Chemetics Inc.  | -             | -            | 113 282        | 28 670        |
| ООО «Синклер Найт Мерц»                                   | 1 367         | -            | -              | -             |
| ООО «Уорли-Сахнефтегаз Инжиниринг»                        | -             | -            | 2 057          | -             |
| <b>ИТОГО по текущим операциям</b>                         | <b>13 002</b> | <b>9 910</b> | <b>115 339</b> | <b>28 670</b> |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>13 002</b> | <b>9 910</b> | <b>115 339</b> | <b>28 670</b> |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Управление Обществом осуществляется Управляющей организацией ООО «Уорли». Таким образом основной управленческий персонал отсутствует.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением вкладов в имущество Общества) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

## **12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 0 тыс. руб. Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину погашенных оценочных обязательств – 0 тыс. руб. На конец отчетного года оценочные обязательства отсутствуют в связи с отсутствием нанятых сотрудников на 31.12.2020.

## **13. Чистые активы Общества**

Для расчета чистых активов Общество использует порядок, установленный для акционерных обществ приказом Минфина РФ № 84н от 28.08.2014 «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

## **14. События после отчетной даты**

На момент составления бухгалтерской отчетности события после отчетной даты не выявлены.

---

Генеральный директор ООО «Уорли»,  
управляющей компании «Джейкобс Раша»  
на основании договора об оказании услуг по  
управлению БН от 12.02.2020 г  
Амирханова Елена Вячеславовна

31.03.2021