ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Юнайтед Арабиен Шиппинг Эйджэнси Компани (Рус)»
ИНН 7805317638
юр.адрес: 198035, СПб, ул. Гапсальская, д. 5, литер А

1. Общая информация

1.1. Основной вид деятельности –
Организация перевозок грузов

ОКВЭД 52.29, организационно - правовая форма ОКОПФ 12300- Общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 23 - Собственность иностранных юридических лиц

Основным видом деятельности компания ООО «Юнайтед Арабиен Шиппинг Эйджэнси Компани (Рус)» является оказание услуг. Компания оказывает услуги по организации перевозки грузов, оформлению документов, экспедированию.

Средняя численность работающих за отчетный период 1 человек.

1.2. Состав органов управления компании:

Учредители: «Хапаг Ллойд» Шиффсфермитунгсгезельшафт мбХ» (100%), зарегистрированная Участковым судом города Гамбургаб Федеративной Республики Германия, 28.11.1995.

Исполнительный орган:

Генеральный директор: Фирсова Евгения Владимировна.

1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Изменений принятых форм составляющих бухгалтерскую отчетность не было.

1.5. Уставный капитал составляет 60 тыс. руб. Оплачен полностью. Изменения в уставном капитале организации отсутствуют.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными, взамозависимыми и контролируемыми сторонами являются Генеральный директор ООО «ЮАШЭК (Рус)» Фирсова Е.В., единственный участник общества «Хапаг Ллойд» Шиффсфермитунгсгезельшафт мбХ»- 100%.

2.1. В 2020 году организация осуществляла сделки в которых имеется заинтересованность:

- в рамках соглашения № б/н от 31.01.2019 об оказании маркетинговых, консультационных и информационных услуг заключенного с Акционерным обществом «Хапаг-Ллойд».

в тыс.руб.

	2020 год	2019 год
Сумма дебиторской задолженности на начало	1 269	-
Сумма кредиторской задолженности на начало	374	374
Дебетовый оборот	3 576	10 211
Кредитовый оборот	4 845	11 914
Сумма дебиторской задолженности на конец	-	1 269
Сумма кредиторской задолженности на конец	374	374

2.2. Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу составил:

№ п/п	Вид выплаты	Сумма
1.	Краткосрочные вознаграждения за отчетный период, всего	146 000,00
1.1.	Оплата труда за отчетный период	1 751 528,11
1.2.	Начисленные на оплату труда налоги и иные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	495 985,79
1.3.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу	
1.4.	Оплата лечения	
1.5.	Оплата медицинского обслуживания	
1.6.	Оплата коммунальных услуг	
1.7.	Иные платежи в пользу основного управленческого персонала	66 363,15
2.	Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего	не осуществлялись

3. Финансовые показатели

3.1. Чистый убыток за отчетный период составляет –990 тыс.рублей (стр. «2400» Отчета о финансовых результатах).

3.2. Сумма дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. отражены ниже в виде таблиц.

Задолженность по контрагентам, превышающая 5 % от общей суммы строки бухгалтерского баланса по дебиторской и кредиторской задолженности следующая:

Дебиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
1. дебиторская задолженность	**768**	**2 329**
в т.ч.		
Hapag-Lloyd	-	1 269
Налог на прибыль	599	809

Кредиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
2. кредиторская задолженность	**374**	**374**
в т.ч.		
Причитающиеся принципалу	374	374

Расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97, отражены в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности и прочих оборотных активов:

Наименование показателя	**на 31.12.2020 (тыс. рублей)**
Дебиторская задолженность (1230)	768
В том числе: страхование (12304)	
Прочие оборотные активы (программное обеспечение менее одного года) (1260)	346

3.3. Общество ведет раздельный учет взаиморасчетов с контрагентами в разрезе договоров. Данные договоры подразумевают оказание разных услуг, различные сроки оплаты платежей и различную юридическую ответственность.

В связи с этим на 31.12.2020 Общество отразило в бухгалтерском балансе дебиторскую и кредиторскую задолженность по различным договорам, заключенным с одним и тем же клиентом, развернуто в активе и пассиве баланса.

3.4. в 2020 - 5 тыс.руб. образовалась за счет оценочных обязательств 31 тыс.руб. и основных средств – 5 тыс.руб

В 2020 году:

-Текущий налог на прибыль- 210 тыс.рублей

- ОНА – 70 тыс.рублей

- ОНО – 6 тыс.рублей

В 2019 году:

-Текущий налог на прибыль- 230 тыс.рублей

- ОНА –92 тыс.рублей

- ОНО –16 тыс.рублей

3.6. Обществом принято решение в 2020-2019 гг. обороты по покупке и продаже валюты в отчетности отражать сальдировано.

3.7. Обороты по покупке и продаже валюты в отчетности составили:

	2020 год	**2019 год**	
Сумма, полученная от покупки валюты	- 45	-104	тыс.рублей

3.8. Предоставить данные по совокупным затратам на потребленные в течение календарного года энергетические ресурсы в исполнение требования Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» не предоставляется возможным, так как Общество не располагает такими данными. Вышеуказанные затраты включены в единый совокупный ежемесячный платеж за аренду помещений согласно договорам аренды, перечисленным в п.**5.6.**

4. Учетная политика для целей налогообложения прибыли

4.1. В отчетном 2020 году была принята учетная политика для целей налогообложения прибыли.

4.2. Для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 217 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Датой получения доходов от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работы, услуг). Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с пунктом 4 статьи 271 НК РФ. Доходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся. Расходы в соответствии со статьей 272 НК РФ признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, исходя из условий сделок. В случае, если с условиями договора предусмотрено получение доходов, относящихся к нескольким отчетным периодам и не предусмотрено поэтапной сдачи работ, услуг, расходы распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

4.3. В Учетной политике на 2020 год регламентирован метод оценки ТМЦ при списании по средней себестоимости.

5. Бухгалтерский баланс

Основные средства

5.1. Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

5.2. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 2 500 рублей за единицу (печатные издания - независимо от стоимости), списываются на затраты в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

5.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

5.4. Срок полезного использования основных средств определяется максимальным сроком группы исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Общество использует линейный способ начисления амортизации. Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

5.5. Изменение стоимости основных средств, в которой они были приняты к бухгалтерскому учету, не проводилось.

5.6. Общество ведет забалансовый учет арендованных объектов основных средств, стоимость которых не определена в договорах, без отражения стоимостных показателей.

В 2020 году общество арендовало следующие объекты на срок 11 месяцев, договор дает право на перезаключение:

Арендодатель	Договор	Объект
ООО «Управляющая компания К2»	договор аренды : № 1733 от 01.09.2019 действует до 31.07.2020.. № 1885 от 01.08.2020 действует до 30.06.2021.	ул. Гапсальская, 5А – офисное помещение 277,6 кв.м., 48 кв.м. цокольный этаж

Другие арендованные основные средства отсутствуют.

5.7. У Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

5.8. Материалы приходуются по фактическим ценам, списываются по средней себестоимости.

6. Отчет о финансовых результатах

Доходы организации

6.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг; все остальные доходы являются прочими поступлениями.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

6.2. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателями расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления – по мере их образования.

6.3. Выручка признается в периоде выполнения оказанных услуг независимо от оплаты заказчиком.

6.4. Выручка за 2020 и 2019 г. в разрезе статей строка 2110:

Статья	**2020 год/тыс.руб**	**2019 год/тыс.руб**
Консультационные услуги	3 354	10 166
Итого	**3 354**	**10 166**

6.5 Расходы по основной деятельности

Управленческие расходы (строка 2220) по элементам затрат в 2020-2019 г. в тыс. руб., составили:

Статья затрат / отчетный период	**2020 год**	**2019 год**
Затраты на оплату труда		-
Арендная плата	814	1 580
Отчисления на социальные нужды	-	-
Расходы на ИТ	28	25
Расходы на содержание офиса	-	-
Услуги связи, интернет, обслуживание сервера	16	11
Расходы на транспорт	-	-
Амортизация	278	589
Аудит	-	175
Командировки, представительские	-	116
Реклама	-	-
Прочие затраты	33	93
ИТОГО:	**2 674**	**2 588**

Себестоимость (строка 2120) по элементам затрат в 2020-2019г. в тыс. руб., составили:

Статья затрат / отчетный период	**2020 год**	**2019 год**
Затраты на оплату труда	1 964	3 388
Отчисления на социальные нужды	496	682
Расходы на ИТ	-	-

Статья затрат / отчетный период	2020 год	2019 год
Расходы на содержание офиса		-
Услуги связи, интернет, обслуживание сервера	164	287
Амортизация		-
Командировки, представительские	-	741
Расходы на транспорт	56	-
Прочие затраты	6	2 207
ИТОГО:	**2 686**	**7 304**

Коммерческие расходы (строка 2210) по элементам затрат в 2020-2019г. в тыс. руб., составили:

Статья затрат / отчетный период	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Расходы на ИТ	-	-
Расходы на содержание офиса	-	-
Услуги связи, интернет, обслуживание сервера	-	-
Расходы на транспорт	-	-
Амортизация	-	-
Командировки, представительские	-	-
Реклама	-	-
Прочие	-	-
ИТОГО:	-	-

Прочие доходы и расходы

6.6. В статье Прочие расходы по строке 2350 отчета о финансовых результатах в 2020-2019г. курсовые разницы отражены свернуто. Суммы по этой строке составили:

Статья прочих расходов / отчетный период (тыс.руб)	2020 год	2019 год
Корректировка прошлых лет	-	-
Курсовые разницы		(201)
Отрицательный финансовый результат от операций по покупке / продаже валюты	(45)	(104)
Расходы по услугам банков	(25)	(40)
Прочие внереализационные расходы	-	-
ИТОГО	**(70)**	**(346)**

В статье Прочие доходы по строке 2340 отчета о финансовых результатах в 2019-2018 г. курсовые разницы отражены свернуто. Суммы по этой строке составили:

Статья прочих доходов / отчетный период (тыс.руб)	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	190	-

Статья прочих доходов / отчетный период (тыс.руб)	2020 год	2019 год
Положительный финансовый результат от операций по покупке/продаже валюты	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-
Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	-	-
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	1 170	-
ИТОГО:	**1 360**	-

6.7. Положительные курсовые разницы составляют:

- за 2020 год – 16 797 тыс. руб.,
- за 2019 год – 6 673 тыс. руб.,
-

отрицательные курсовые разницы составляют:

- за 2020 год – 16 608 тыс. руб.,
- за 2019 год – 6 874 тыс. руб.,

Официальный курс

USD по ЦБ на 31.12.2020 г. составляет 73,8757

USD по ЦБ на 31.12.2019 г. составлял 61,9057

EUR по ЦБ на 31.12.20 г. составляет 90,6824

EUR по ЦБ на 31.12.2019 г. составлял 69,3406

7. Отчет о движении денежных средств.

7.1. Денежные потоки в валюте в отчете о движении денежных средств за 2020-2019 года отражены по историческому курсу и подразделяются на:

Денежные потоки от текущих операций

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, прочие поступления (от клиентов, возврат из бюджета) отражаются без налога на добавленную стоимость;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, платежи в связи с оплатой труда работников, уплата налога на прибыль и прочие платежи (платежи в бюджет, перечисления во внебюджетные фонды, возврат предоплаты клиентам, сбор фрахта и штрафов за хранение контейнеров) отражаются без налога на добавленную стоимость.

- налог на добавленную стоимость отражается отдельно по строке 4127 отчета о движении денежных средств.

- платежи в связи с оплатой труда работников отражает операции по выплате заработной платы сотрудникам включая НДФЛ.

Денежные потоки от инвестиционных операций

- платежи в связи с приобретением основных средств;

Иных поступлений и платежей в рамках инвестиционной деятельности в 2020 не было.

Денежные потоки от финансовых операций

- возврат займа, прочие платежи.

На отчетные даты у Общества отсутствуют:

- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученные Обществом поручительства третьих лиц, в т.ч. не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые недоступны для использования;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов, не может быть представлена в отчете о движении денежных средств отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности.

8. Прочая информация

У Общества по состоянию на отчетную дату и дату подписания отчетности отсутствуют:

- условные факты хозяйственной деятельности;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами;
- неразрешенные судебные и претензионные споры;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства или любые другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц либо в отношении оказанных в отчетном периоде услуг;
- участия в совместной деятельности;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия;
- условные активы и условные обязательства;
- обеспечения обязательств и платежей полученных;
- обеспечения обязательств и платежей выданных;
- имущество, полученном в залог от других организаций;
- имущество, переданном в залог другим организациям.

Сделки подпадающие под понятие «крупные сделки», согласно закона 14-ФЗ от 08.02.1998 в 2020 году не заключались.

اللاحة العربية المتحدة
UASC

9. События после отчетной даты и неприрывность деятельности.

9.1. Значительные события после окончания отчетного года, требующие корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности, не имели места.

9.2. 15.05.2020 произошла смена генрального директора, с 15.05.2020 в должность вступила Фирсова Евгения Владимировна вместо Ковыляевой Екатерины Александровны.

Генеральный директор Фирсова Е.В.

25 марта 2021

UASAC RUSSIA ApS,

Snorresgade 18-20
2300 Kobenhavn
Denmark

info@uasc.net
WEB www.uasc.net

BANK ACCOUNTS
ARBEJDERNES LANDSBANK A/S
IBAN EURO:DK6553030009683747
BIC:ALBADKKK

Registration numer 36441399