

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «Глобал-Флот»

за 2021г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация об Обществе с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот»

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот» (до 28.11.2011 г. – ООО «ЛУКОЙЛ-Флот») Сокращенное наименование: ООО «Глобал-Флот» (ООО «Global-Flot»). Дата государственной регистрации Общества: 10.08.2010 г.; государственный регистрационный номер: 1103925029531

Юридический и почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 238340, Калининградская обл., г.Светлый, ул. Гагарина, 61.

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 225 человек (в 2020 году – 228 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность морского транспорта

1.3. Информация об Аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит» (сокращенное фирменное наименование ООО «Финаудит»).

Аудиторская компания утверждена Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот» от 23 марта 2021 года.

Аудиторская фирма ООО «Финаудит» внесена в реестр СРО РСА под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006055124

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц № 1157746056500 подтверждена свидетельством от 27 января 2015 г. серия 77 №016999541.

Юридический адрес: 129344, город Москва, ул. Искры, дом 31, корпус 1, чердак, пом. II, комната 7А, офис 1.

Почтовый адрес: 105318, Москва, ул. Ибрагимова, д.15, кор.1, оф. 440.

1.4. Органы управления Общества

Согласно Уставу, утвержденному решением единственного участника ООО «Глобал-Флот» с 07 октября 2020 года единоличным исполнительным органом избран Генеральным директором – Е.Н.Синицын.

1.5. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества

Единоличным исполнительным органом Общества с 07.10.2020г. является Генеральный директор.

ФИО: Сеницын Евгений Николаевич.

Сведения об образовании: высшее профессиональное образование - Архангельский государственный технический университет, г. Архангельск, диплом № 0517386

1.6. Оценка финансовых показателей деятельности Общества

Финансовый анализ проводится на основании финансовых коэффициентов и их динамики.

Оценка деловой активности

<i>Показатели (в днях)</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>Период оборачиваемости активов</i>	<i>174</i>	<i>110</i>
<i>Длительность оборота запасов</i>	<i>27</i>	<i>28</i>
<i>Период погашения дебиторской задолженности</i>	<i>147</i>	<i>82</i>
<i>Период погашения кредиторской задолженности</i>	<i>60</i>	<i>51</i>

Оборачиваемость активов в отчетном периоде уменьшилась. Период оборота составил 110 дней или 3,7 месяца (это срок превращения активов в денежную форму).

Оборачиваемость запасов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 1 день.

Оценка финансовой устойчивости

<i>Показатели</i>	<i>Норма</i>	<i>01.01.21</i>	<i>31.12.21</i>
<i>Коэффициент автономии</i>	<i>> 0,5</i>	<i>0,92</i>	<i>0,97</i>
<i>Коэффициент соотношения заемных и собственных средств</i>	<i>< 0,7</i>	<i>0,08</i>	<i>0,03</i>
<i>Козф. обеспеченности собствен. оборотными средствами</i>	<i>> 0,1</i>	<i>0,87</i>	<i>0,95</i>
<i>Коэффициент маневренности СОС</i>	<i>> 0,5</i>	<i>0,58</i>	<i>0,66</i>

Коэффициент автономии (концентрации собственного капитала) показывает долю собственных источников финансирования в структуре баланса Общества, которая на 31.12.21г. составила 97 %.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств находится в пределах рекомендуемого значения. Зависимость Общества от заёмных средств - минимальная.

Норматив коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами установлен законодательно (>0,1) и применяется при проведении мониторинга финансового состояния. Значение коэффициента на 31.12.21г. говорит о том, что 95 % оборотных активов финансируются собственными источниками.

Значение коэффициента маневренности собственного капитала составило 0,66, что говорит о том, что 34 % собственного капитала отвлечено на формирование внеоборотных активов.

<i>Показатели</i>	<i>млн. руб.</i>	
	<i>01.01.21</i>	<i>31.12.21</i>
<i>Чистые активы</i>	<i>3 040,1</i>	<i>3 337,3</i>
<i>Наличие собственных оборотных средств</i>	<i>1 844,7</i>	<i>2 308,8</i>
<i>Излишек (+) /недостаток (-) собственных оборотных средств</i>	<i>1 785,5</i>	<i>2 241,5</i>

По сравнению с началом года величина чистых активов ООО «Глобал-Флот» увеличилась на 297,2 млн. рублей.

Оценка платежеспособности и ликвидности

<i>Показатели платежеспособности</i>	<i>Рекомед. значения</i>	<i>01.01.21</i>	<i>31.12.21</i>
<i>Коэффициент текущей ликвидности</i>	<i>1,0 – 2,0</i>	<i>8,49</i>	<i>24,85</i>
<i>Коэффициент быстрой ликвидности</i>	<i>0,8 – 1,0</i>	<i>8,25</i>	<i>24,15</i>
<i>Коэффициент абсолютной ликвидности</i>	<i>0,2 – 0,7</i>	<i>6,3</i>	<i>21,55</i>

Из таблицы видно, что коэффициент текущей ликвидности и коэффициент быстрой ликвидности превышают верхний предел рекомендуемых значений.

1.7. Общие правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели годовой бухгалтерской отчетности приводятся исходя из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества.

Структура бухгалтерии, и ее численность определяются локальными нормативными актами Общества. Работники бухгалтерии в своей деятельности руководствуются действующим законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями. Требования Главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций, представлению в Бухгалтерию необходимых документов и сведений, а также по соблюдению положений Учетной политики Общества являются обязательными для всех работников Общества.

При ведении бухгалтерского учета в течение отчетного периода были обеспечены:

- соблюдение отражения всех операций согласно учетной политике;
- полнота отражения в учете всех хозяйственных операций, результатов инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- правильность отнесения доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована в соответствии с установленными принципами и методами ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущением непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Произведена инвентаризация МПЗ и основных средств по состоянию на 01.11.2021г.

По состоянию на 31.12.2021г. произведена инвентаризация финансовых вложений, денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, оценочных резервов и обязательств, незавершенного строительства, расходов будущих периодов.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

на 31.12.2020 года доллар США – 73,8757 руб.,

на 31.12.2021 года доллар США – 74,2926 руб.

на 31.12.2020 года ЕВРО – 90.6824 руб.,

на 31.12.2021 года ЕВРО – 84,0695 руб.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2021 год сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 297 от 30 декабря 2021 года.

Учетная политика Общества для целей налогообложения осуществляется в соответствии с требованиями первой и второй части Налогового кодекса Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1.1. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н (далее - ПБУ 6/01), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, используемых при их эксплуатации за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету действующей комиссией с учетом классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002. Общество пересматривает срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта. Пересмотр срока полезного использования осуществляется Комиссией.

Объекты имущества, стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Объекты недвижимости, приобретенные за плату по договорам купли-продажи и полученные в счет вклада в уставный капитал и др., подлежащие государственной регистрации в установленных законодательством случаях, по которым соблюдены условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» на дату акта приема-передачи объекта недвижимости.

Объекты имущества, полученные в качестве вклада в уставный капитал и учитываемые в составе основных средств у передающей стороны, учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

Арендуемые объекты Общество учитывает на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Учет незавершенных капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160)

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приема-передачи основных средств и иными документами (включая документы, подтверждающие передачу документов на государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на приобретение зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, на строительно-монтажные работы, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и другие).

При выполнении работ по строительству объектов затраты в течение строительства отражаются на обособленном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» с разделением в аналитическом учете работ, выполненных хозяйственным способом, и работ, выполненных подрядными организациями, стоимости оборудования, прочих капитальных работ и затрат.

2.1.3. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально – производственных запасах (далее - МПЗ) Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15/11/2019 г. № 180н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ/2019г..

МПЗ, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в

соответствии с условиями договора, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной договором.

При отпуске или ином выбытии материалов (кроме продуктов питания, которые учитываются на основании локальных нормативов Общества) их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

2.1.4. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- 1) платежи за предоставленное Обществом право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- 2) расходы на приобретение лицензий, сертификатов;
- 3) приобретение программных и информационных продуктов (если приобретается неисключительное право).

2.1.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в бухгалтерском балансе Общества.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках. Текущий налог на прибыль отражается в отчете о прибылях и убытках.

2.1.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;

- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;
- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную в установленном в ПБУ 19/2 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В бухгалтерской отчетности на конец отчетного года финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки. Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

2.1.7. *Оценочные обязательства, по условные обязательства, условные активы, оценочные резервы*

Общество создает следующие оценочные резервы:

- *резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги* в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утверждаемым приказом Общества. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу ежеквартально постоянно

действующей комиссией. Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву;

- *резерв под обесценение финансовых вложений (краткосрочных)* вследствие наличия признаков обесценения на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений. Существенным признается снижение стоимости финансовых вложений на 20 и более процентов;
- *резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей* вследствие наличия ценностей, по которым на 31 декабря отчетного года снижена текущая (рыночная) стоимость этих запасов исходя из данных профессионального оценщика по сравнению с учетной стоимостью, отраженной в бухгалтерском учете Общества.

Общество создает резервы в связи с условными обязательствами, существующими на конец отчетного квартала в порядке и при соблюдении условий, определенных в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 №96н.

Созданы резервы на 31.12.2021г. на предстоящую оплату отпусков работникам на сумму 9 648 609 руб., на годовые премиальные выплаты работникам на сумму 17 922 165 руб.

В обществе создан резерв на 31.12.2021г. по судебным разбирательствам на сумму 112 962 320 рублей. На основании исполнительного документа ФССП № ФС 035019558, выданного 19.02.2021г. по исполнительному производству по делу № 8591/21/39021-ИП от 18.02.2021г. взысканы денежные средства с Общества. При этом судебные разбирательства не закончены, ведется работа по решению этого вопроса в пользу Общества.

2.1.8. Доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Для целей бухгалтерского учета Общество определяет доходы от выполнения работ и оказания услуг.

Прочие доходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций», утвержденным приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

В системе учета затрат в Обществе используется калькуляционный метод, при котором затраты на производство подразделяются на прямые, относимые в дебет счетов 20 «Основное производство».

К управленческим расходам отнесены общехозяйственные расходы аппарата управления Общества. Управленческие расходы включаются в себестоимость проданных продукции, работ, услуг.

2.2. Изменения учетной политики в 2020 году.

Изменений в учетной политике на 2020 год нет

2.3. Изменения учетной политики в 2021 году

Министерство Финансов Российской Федерации приказом от 15 ноября 2019года №180н утвердило новый ФСБУ 5/2019 «Запасы», в связи с этим утрачивает силу действующее ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

2.4.Изменения учетной политики в 2022 году.

Министерство Финансов Российской Федерации приказом от 16.10.2018года № 208н утвердило новый ФСБУ 25/2018 «Аренда», приказом № 204н от 17.09.2020г. утвердило ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.

Корректировки и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам не производилось

4.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

4.1. Основные средства

Доля основного капитала в суммарных активах на 31.12.21 составила 32,6 %. Основными составляющими внеоборотных активов являются Основные средства ООО «Глобал-Флота».

10

Движение *Основных средств* за 2021 год представлено в таблице:

Показатель	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Стоимость ОС на 01.01.21	2 948 987	1 646 950	1 302 037
Увеличение, в том числе:	20 062		20 062
- приобретено	20 062		20 062
Выбытие	28 075	27 699	376
Амортизация		181 018	181 018
- производственные ОС (сч. 20)		180 581	183 736
- управленческие ОС (сч. 26)		437	248
Стоимость ОС на 31.12.21	2 940 974	1 800 269	1 140 705

Накопленная амортизация составила 1800,3 млн.руб. , остаточная стоимость на 31.12.2021 года - 1 140,7 млн. руб.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного периода приведена в разделе 2.1 Пояснений.

Состав основных средств на конец 2021 года представлен в таблице:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость по БУ
ВСЕГО	2 940 974	1 800 269	1 140 705
Транспортные средства	2 784 848	1 674 444	1 110 404
Машины и оборудование	135 661	111 085	24 576
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 465	14 740	5 725

Данные по объектам основных средств, по которым не начисляется амортизация, представлены ниже:

Объекты ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Причины не начисления амортизации
Машины и оборудование	65 320	со 100 % износом
Транспортные средства	1 540	со 100 % износом
Прочие основные средства	1 578	со 100 % износом
Итого:	73 330	

В отчетном году выбыло основных средств:
по причине непригодности для дальнейшего использования 6 558 тыс. руб.
по причине перевода основных средств в ДАП – 2 347 тыс.руб.

На конец 2021 года в Обществе основных средств, сданных в аренду, не числится.

На конец 2021 года в Обществе арендовано:

- производственных и офисных помещений общей площадью - 512,4 м2, на сумму 18 470 тыс. руб.;

- земельный участок – 1 958 кв.м. на сумму 8 700 тыс. руб.

4.2. Запасы

Сумма *запасов* к концу отчетного года увеличилась на 8,0 млн.руб.(13,5%) и составила 67,3 млн. руб.

Состав и движение статьи приведены в таблице:

Запасы	на 01.01.21	2021 год		на 31.12.21	тыс. руб. (+,-)
		Поступило/ начислено	Выбыло/ списано		
ВСЕГО	60 064	166 148	158 367	67 845	
Производст венные запасы	59 260	165 127	157 099	67 288	
<i>в том числе:</i>					
<i>сырье и материалы</i>	5 265	23 013	21 344	6 934	
<i>топливо</i>	3 497	22 013	15 831	9 679	
<i>запасные части</i>	47 451	87 165	86 169	48 447	
<i>инвентарь ихоз. принадлеж- ти</i>	183	5 373	5 556		
<i>спецодежда и СИЗ</i>	1 118	2 016	2 515	619	
<i>продукты питания</i>	920	20 891	20 867	944	
<i>вспомогательные материалы</i>	826	4 656	4 817	665	
Расходы будущих периодов *	804	1 021	1 268	557	

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в 2021 году не создавался.

Структура расходов будущих периодов на 31.12.2020 и 31.12.2021 представлена ниже:

Вид расходов будущих периодов	Стоимость на 31.12.2020	Стоимость на 31.12.2021
Программное обеспечение (программы)	487	
Лицензии	317	557

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по видам распределилась следующим образом:

Дебиторская задолженность	на 01.01.21		на 31.12.21		Изменения	
	сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
ВСЕГО	483 837	100	254 149	100	-229 688	-47,5
Покупатели и заказчики	161 216	33,3	127 052	50,0	-34 164	-21,2
<i>в том числе:</i>						
ООО «ЛУКОЙЛ-КМН»	25 863	5,3	25 863	10,2	-33712	-25,0
ООО «ЛУКОЙЛ-НВН»	134 901	27,9	101 189	39,8	-46	
<i>прочие</i>	452	0,1			-452	-100
Авансы выданные	530	0,1	5 209	2,0	4 679	882,7
<i>в том числе:</i>						
<i>прочие</i>	23		109	-	86	373,9
Прочие дебиторы	322 091	66,6	121 888	48,0	-200 203	-62,2
<i>в том числе:</i>						
<i>расчёты по страхованию</i>	2 522	0,5	2 274	1,0	-248	-9,8
АО «ГСИ»	311 079	64,3			-311 079	-100,0
Адвокатское бюро «ФДП»	4 774	1,0			-4774	-100
УФК по Калининградской области			112 962	44,4	112 962	
<i>прочие дебиторы</i>	3 716	0,8	6 652	2,6	2936	79,0

Дебиторская задолженность за 2021 год уменьшилась на 229,7 млн. руб. (на 47,5%) и составила 254,1 млн. руб. Оборачиваемость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составила 82 дня.

На 31.12.21 *денежные средства и денежные эквиваленты* ООО «Глобал-Флот» 2099,4 млн. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Пояснении 5.1.

4.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	на 01.01.21		на 31.12.21		Изменения	
	Сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
ВСЕГО	248 206	100	97 441	100	-30 765	-3,0
Поставщики и подрядчики	202 79	15,8	24 900	25,6	4 621	22,8
Задолж. перед персоналом орг-ции	8 240	6,4	7 503	7,7	-737	-8,9
Задолж. перед гос. внебюдж. фонд.	1 649	1,3	1 685	1,7	36	2,2
Задолж. по налогам и сборам	94 081	73,4	61 645	63,3	-32 436	-34,5
в т.ч.: налог на прибыль	13 376	10,4	6 993	7,2	-6 384	-47,7
налог на доходы физ. лиц						
НДФЛ	1 783	1,4	1 752	1,8	-30	-1,7
транспортный налог		-	0			100
налог на добавленную стоимость	78 922	61,6	52 900	54,3	-26 022	-33,0
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов.	120 000					
Прочие кредиторы	3 957	3,1	1 708	1,8	-2 249	-56,9

Из таблицы видно, что кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 30,8 млн. руб. и составила 97,4 млн. руб. на 31.12.2021г.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Пояснении 5.3.

4.5. Отложенные налоги

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы 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 (метод начисления).

Движение *отложенных налоговых обязательств*, величина которых за отчетный период уменьшилась на 2,2 %, величина *отложных налоговых активов* уменьшилась на 12,7% соответственно, представлено в таблице:

Показатель				тыс. руб.
	Остаток на 31.12.20 г.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.21г.
Отложенные налоговые активы	32 457	397	4 522	28 332
- оценочные обязательства и резервы	27 834	274		28 108
- основные средства	4 378		4352	26
- расходы будущих периодов	245	123	170	198

Отложенные налоговые обязательства	15 501	1 791	2 137	15 155
- основные средства	15 405	1 791	2 041	15 155
- материалы	96		96	

Вычитаемые временные разницы связаны с различием в начислении амортизации внеоборотных активов, начислении резерва на премиальные выплаты и отпуска работников, расходов будущих периодов.

Налогооблагаемые временные разницы возникли за счет разниц в начислении амортизации внеоборотных активов, выбытию спецодежды.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20%, составила 163 847 тыс. рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2021 году составила 880 810 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль, отраженный в строке 2411 Отчета о прибылях и убытках, составляет 176 162 тыс. рублей.

4.6. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от оказания услуг, выполнения работ.

	2020	2021
Работы, услуги	1 706 608	1 646 198
Итого (строка 2110)	1 706 608	1 646 198

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой затраты на производство следующих видов продукции, товаров, работ, услуг:

	2020	2021
Работы, услуги	712 348	734 027
Итого (строка 2120)	712 348	734 027

4.8. Прочие доходы и расходы

В отчете о прибылях и убытках по строкам 2340, 2350 формы № 2 в составе прочих доходов и расходов отражены следующие доходы и расходы (прибыли и убытки):

	2020			2021		
	Доходы	Расходы	результат	Доходы	Расходы	результат
Выручка от реализации прочего имущества	1 099	1 593	-494	3578	3201	377
Курсовые разницы	227	334	-107	517	545	-28
Выплаты материальной помощи, социальной помощи по кол договору		2 496	-2 496		1 871	-1 871
Неустойка за нарушение договорных обязательств	263	346	-83	84	534	-450
Остаточная стоимость основного средства		427	-427		127	-127
Услуги кредитных организаций	-	87	-87		137	-137
Приход ТМЦ	354		354	644		644
Резерв по судебным искам		112 962	-112 962			
Прочие	478	15 017	-14 539	392	13 209	-12 817
Итого прочие доходы/расходы	2 421	133 262	- 130 841	5 215	19 624	-14 409

4.9. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам. В ООО «Глобал-Флот» на операционный сегмент «Деятельность морского транспорта» приходится более 75 % общей выручки предприятия. Данный сегмент будет являться отчетным.

География деятельности, заказчики

Регион/Заказчик	Вид услуг	% от общего объема выручки от реализации за 2021 год
<i>Балтийский регион</i>		23,95%
ООО «ТехноРесурсИнтернешнл»	водолазные услуги	0,02%
ООО «ЛУКОЙЛ-Калининградморнефть»	тайм-чартер (фрагт)	22,37%
	водолазные услуги	1,56%
<i>Каспийский регион</i>		76,05%
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижевожскнефть»	тайм-чартер (фрагт)	76,03%
	возмещаемые расходы	0,02%

Перечень отчетных сегментов Общества в 2021 году:

Отчетные сегменты	Выручка отчетного сегмента от продажи внешним покупателям		Финансовый результат деятельности отчетного сегмента		Активы отчетного сегмента	
	тыс. руб.	% от общей выручки Общества	тыс. руб., «+» прибыль, «-» убыток	% от общего финансового результата Общества*	тыс. руб.	% от общих активов Общества
Деятельность морского транспорта	1 620 592	98,44	916 403	100,00	1 194 274	98,88
Итого по Обществу	1 646 198	100,00	912 171	100,00	1 207 744	100,00

4.10. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

4.11. Информация о реорганизации Общества

В 2021 году реорганизации Общества не осуществлялось.

4.12. Информация о связанных сторонах

ООО «Глобал-Флот» является 100% дочерней компанией АО «Глобалстрой-Инжиниринг». Все компании Группы АО «Глобалстрой-Инжиниринг» являются аффилированными лицами Общества. Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме ожидаются к оплате в течение 2021 года.

Основным хозяйствующим обществом является АО «Глобалстрой-Инжиниринг». Дочерних и зависимых обществ у ООО «Глобал-Флот» не имеется.

Конечный бенефициар АО «ГСИ» является Рахметов Серик Мурзабекович.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году:

Вид операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)		-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	146	-	-	-
Приобретение агентских услуг	-	-	-	-
Продажа основных средств, других активов	-		-	-
Предоставление имущества в аренду	-			
Приобретение услуг аренды имущества	-		-	-
Проценты по займам к получению		-	-	-
Выданные займы	1 670 372	-	-	-
Возврат займов выданных	1 135 422	-	-	-

Вклады в уставные капиталы	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-	-
Возмещение затрат по агентскому договору	-	-	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами на 01.01.2021 и 31.12.2021

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
На 01.01.2021					
Дебиторская задолженность	311 079	-	-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	1 563 900	-	-	-	-
На 31.12.2021					
Дебиторская задолженность		-	-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	2 098 850	-	-	-	-

Руководству Общества (Генеральному директору, Главному инженеру, заместителям Генерального директора, Главному бухгалтеру) в 2021 году было начислено к выплате в течение отчетного года в качестве оплаты труда и отпусков в сумме 22 561 тыс. руб.

4.13. Сведения об энергосбережении и энергетической эффективности

В 2021 году ООО «Глобал-Флот» не являлось потребителем энергетических ресурсов.



[Handwritten signature]

Е.Н.Синицын.

[Handwritten signature]

Е.В.Дикая