

**Пояснения
 К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
 за 2022 год
 Общество с ограниченной ответственностью «Трансбункер-Приморье»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Трансбункер-Приморье» за 2022 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
 Общество применяет общий режим налогообложения.
 Бухгалтерский учет ведется в полном объеме.
 Единица измерения (тыс. руб.)

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Трансбункер-Приморье»
Краткое наименование	ООО «Трансбункер-Приморье»
ИНН	2508066848
Вид(ы) деятельности	Транспортная обработка грузов включая погрузочно-разгрузочную деятельность на водном транспорте
ОКПО	74975609
Местонахождение	692921, Приморский край, г. Находка ул. Пирогова, 13, строение 1, офис 617
Прочее	

1.1.1 Филиалы и представительства

ООО «Трансбункер-Приморье» не имело в отчетном периоде филиалов и представительств

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
68	67

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	Трансбункер Менеджмент Лимитед	Ст.9 пункт 9.4 Устава

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор	Елынин А.Л. 26.11.2015 г. продлены полномочия, решение 4/2015 от 26.11.2016 продлены полномочия на три года, решение 2/2018 от 07.12.2018 с 01.01.2019 года продлены полномочия на три года, решение 05/2021 от 20.12.2021 продлены полномочия до 01.01.2024	Ст.10 пункт 10.5 Устава
---	----------------------	--	-------------------------

Аудитором Общества является Аудиторская фирма ООО ФИНАЭКСПЕРТИЗА ОГРН 1027739127734. Аудит бухгалтерской отчетности за предыдущий финансовый 2021 год проводился ООО ФИНАЭКСПЕРТИЗА.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Уставный капитал составляет 5 580 тыс. руб. Оплачен полностью.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского и налогового учета.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из требований, действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. **Существенной признается сумма, составляющая 5% и более** от показателя соответствующей статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, могут приводиться обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

2.4. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- 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.

2.5. Основные средства

Объект **основных средств** (далее – ОС) – это **актив**, характеризующийся **одновременно** следующими признаками (п.4, ФСБУ 6/2020):

- имеет **материально-вещественную форму**;
- предназначен для **использования в производстве продукции**, при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления во временное владение и пользование;
- предназначен для использования **в течение периода более 12 месяцев** или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить **экономические выгоды (доход)** в будущем.

Операционный цикл – это промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализации в форме денежных средств или их эквивалентов (п.64 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»).

Активы, удовлетворяющие условиям признания в качестве ОС, стоимость которых за единицу **не превышает 100 000 руб.** за минусом возмещаемых налогов, признаются незначительными малоценными ОС. Затраты на приобретение, создание таких активов **признаются расходами в периоде их осуществления** (п.5, ФСБУ 6/2020; п.8 Рекомендации Р-126/2021-КпР).

Контроль за наличием и движением малоценных ОС ООО «Трансбункер-Приморье» осуществляет на счетах забалансового учета (п.5, ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

2.6. Материально-производственные запасы

Запасы - это **активы**, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода **не более 12 месяцев** (п.3, ФСБУ 5/2019).

Операционный цикл – это промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализации в форме денежных средств или их эквивалентов. В случаях, когда обычный операционный цикл организации не поддается четкой идентификации, принимается допущение, что его продолжительность составляет 12 месяцев (п.64 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»).

Предприятие признает запасами следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением объектов, которые классифицированы как основные средства;
- готовая продукция для продажи;
- товары, приобретенные у других лиц для продажи;
- объекты незавершенного производства;
- недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи.

ООО «Трансбункер-Приморье» не применяет ФСБУ-5/2019 в отношении следующих запасов:

- канцелярские товары (бумага для принтеров, блокноты, ручки, карандаши, степлеры, дыроколы, настольные калькуляторы и т.п.);
- материалы для содержания и технического обслуживания офисной техники (картриджи для принтеров, флэш-накопители, гарнитуры для связи, наушники, вспомогательная (малоценная оргтехника и т.п.);
- хозяйственные товары (моющие средства, одноразовые полотенца, туалетная бумага, хозяйственный инвентарь и т.п.);
- средства индивидуальной защиты и личной гигиены для сотрудников и посетителей офиса (аптечные средства, медицинские маски, градусники, антисептики для рук, салфетки, перчатки, одноразовая посуда и т.п.);
- бутилированная питьевая вода;
- материалы, которые используются в процессе эксплуатации, технического обслуживания или монтажа объектов основных средств (жидкость для стеклоомывателя, бутилированные жидкости для обслуживания автомобилей, свечи зажигания, тормозные колодки, гвозди, болты, шурупы, кабели и т.п.);
- материалы для мелкого ремонта офисных помещений и электрооборудования (краска, лак, лампы и т.п.);
- материалы, используемые в производственной деятельности для технического обслуживания судового и прочего оборудования (ленты, клей, смазки, манжеты, паста, хомуты, трубки, провода, розетки, очистители, уплотнители, обезжириватель, мастики, ветошь, герметики, перчатки и т.п.);
- товары, предназначенные для спецпитания работников;
- иные материалы, требующие регулярной замены.

Затраты на приобретение таких запасов признаются расходом периода, в котором затраты понесены (п.2, ФСБУ-5/2019)

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих Обществ, составляет денежную оценку, согласованную участниками этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.9. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с "Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств", утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 и учетной политикой Общества, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства и оборудования проводится 1 раз в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризацию нематериальных активов, финансовых вложений, товарно-материальных ценностей (за исключением запасов), капитальных вложений проводится на дату, указанную в приказе, но не ранее 1 октября отчетного года.

Инвентаризация торговых запасов (нефтепродуктов) проводится на 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков документов строгой отчетности в кассе, дебиторской и кредиторской задолженности проводится по состоянию на конец отчетного года.

2.10. Доходы и Расходы

Доходы и расходы в Обществе в зависимости от их характера, условий получения и осуществления, и направлений деятельности, ведутся отдельно и подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции (работ, услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Доходами по методу начисления признаются доходы в том отчетном периоде, в котором они имели место. Датой получения дохода от реализации признается день отгрузки и передачи продукции (работ, услуг).

Расходами в Обществе признаются расходы, учтенные по методу начисления. Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их фактической оплаты.

2.11 Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.11.1. Резерв по сомнительным долгам

Общество по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года **создает Резерв сомнительных долгов** на сумму сомнительной задолженности. Резерв создается в том случае, если по оценке Общества существует высокая вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. **Сомнительной** признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.11.2. Оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство, связанное с возникновением права у работников на оплачиваемые отпуска, Общество создает в соответствии с правилами, установленными в учетной политике. Оценочные обязательства по оплате отпусков начисляются ежемесячно в разрезе каждого сотрудника, в виде процента ежемесячных отчислений, определяемого в начале отчетного года в специальном расчете (сметы).

На основании результатов инвентаризации резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря, Обществом производится корректировка начисленного резерва в текущем году.

2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.13. Отчет о движении денежных средств

ООО «Трансбункер-Приморье» при составлении Отчета о движении денежных средств использует следующие подходы:

1. К **денежным эквивалентам** относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, ПБУ 23/2011). ООО «Трансбункер-Приморье» учитывает в составе денежных эквивалентов на счете 55 «Разные счета в банках» высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении, открытые в банках депозиты до востребования и (или) депозиты со сроком погашения до трех месяцев (п.23, ПБУ 23/2011).

2. Под **денежными потоками** ООО «Трансбункер-Приморье» следует понимать платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам **не относятся**:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

3. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов **в иностранной валюте** на начало и конец отчетного периода ООО «Трансбункер-Приморье» отражает в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п.19, ПБУ 23/2011; п.8, ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п.18, ПБУ 23/2011).

4. ООО «Трансбункер-Приморье» отражает в отчете движение денежных средств **свернуто** в следующих случаях:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента (п.16, ПБУ 23/2011).

2.14. . Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Сформированный финансовый результат от деятельности организации в целом (бухгалтерская прибыль (убыток)) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

1 . Порядок расчета налогооблагаемой прибыли (убытка) и налога на прибыль от нее определяется Налоговой учетной политикой ООО «Трансбункер-Приморье».

2. Порядок расчета и отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности налога на бухгалтерскую прибыль (убыток) определяется с учетом требований ПБУ 18/02.

Изменения учетной политики, связанные с применением новой редакции ПБУ 18/02, были оценены, как не оказавшие существенное влияние на финансовое положение организации. Поэтому не был осуществлен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Других изменений Обществом в 2022 году в учетную политику не вносилось.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021г.
Доллары США	70,3375	74,2926

3.2. Основные средства

(стр.1150 баланса)

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Земля	Машины и оборудование	Транспортные ср-ва	Мебель и офисное оборудование	Прочие основные средства	Незавершенные капитальные вложения	Итого
ПС-Первоначальная стоимость	0	0	0	715	0	115	0	0	830
ПС-Остаток на 31.12.2020				1417		251	38		1706
ПС-Поступило				0					0
ПС-Выбыло									0
ПС-Переоценка									0
ПС-Остаток на 31.12.2021	0	0	0	1 417	0	251	38	0	1706
ПС-Поступило						115			115
ПС-Выбыло до 100 тыс.руб.				702		251	38		991
ПС-Переоценка									0
ПС-Остаток на 31.12.2022	0	0	0	715	0	115	0	0	830
НА-Накопленная амортизация	0	0	0	622	0	16	0	0	638
НА-Остаток на 31.12.2020				1276		164	38		1478
НА-Начислено				71		65			136
НА-Выбыло									0
НА-Переоценка									0
НА-Остаток на 31.12.2021	0	0	0	1347	0	229	38	0	1614

НА-Начислено				93		16			109
НА-Выбыло до 100 тыс.руб.				702		251	38		991
ФСБУ 6/2020				(117)		22			(95)
НА-Остаток на 31.12.2022	0	0	0	622	0	16	0	0	638
Остаточная стоимость									0
на 31.12.2020	0	0	0	141	0	87	0	0	228
на 31.12.2021	0	0	0	70	0	22	0	0	92
на 31.12.2022	0	0	0	94	0	98	0	0	192

Межотчетный период начиная с 31/12/2021 по 01/01/2022 года Обществом был осуществлен переход по правилам ФСБУ 6/2020 на новый стандарт учета основных средств альтернативным способом. По состоянию на 31/12/2021 была проведена инвентаризация основных средств. Руководствуясь измененной учетной политикой для целей бухгалтерского учета по ФСБУ 6/2020 была определена ликвидационная стоимость ОС и сроки полезного использования. После проведенных мероприятий в учете внесены проводки по бухгалтерскому учету за счет нераспределенной прибыли.

В 2022 году Общество приобрело ОС.

3.2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	368 907	367 508	368 100

В том числе арендованные основные средства на 31.12.2022 года:

1. ИП Султанова Л.У по договору аренды № 26 от 01.06.2017. Объект аренды – нежилые офисные помещения общей площадью 301,7 кв. м. Полученные в аренду основные средства, числятся на забалансовом счете 001 ООО «Трансбункер-Приморье» в сумме 6 098 тыс. руб.
2. АО «Приморский топливный терминал» по договору аренды б/н от 01.03.2016 . Объект аренды – имущественный комплекс и земельный участок, который используется для осуществления своей уставной деятельности . Полученные в аренду основные средства , числятся на забалансовом счете 001 ООО «Трансбункер-Приморье» в сумме 362 809 тыс. руб.

3. Материально – производственные запасы

3.3.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Расшифровка (стр. 1210 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Мазуты, ТСМ	5 334	3 537	2 304
Дизельное топливо, бензин в баке	6	8	6
Запчасти			63
Прочие запасы			189
ИТОГО	5 340	3 545	2 562

Остаток нефтепродуктов на 31.12.2022 на забалансовом учете 002 «ТМЦ», принятые на ответственное хранение согласно годовой инвентаризации, составляет:

- темные нефтепродукты – 5 066,625 тн. по цене 37 500 руб. за тн. общая сумма 189 998 тыс. руб.
- светлые нефтепродукты – 842, 158 тн. по цене 62 900 руб. за тн. общая сумма 52 972 тыс. руб.

Стоимость нефтепродуктов рассчитана по рыночной цене на дату отчетного периода.

3.3.2. Изменение оценочного значения

Резерв под обесценение запасов на отчетную дату не создавался по причине отсутствия неликвидных запасов

3.4. Денежные средства

3.4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(стр.1250 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всего, в том числе:	748	94	7 092
Денежные средства в кассе			
Средства на счетах в банке в рублях	748	94	7 092

3.5. Финансовые вложения отсутствуют

3.6. Дебиторская задолженность.

3.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности

(стр.1230 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность			
- всего	31 772	36 086	42 102
в том числе:			
Торговые дебиторы	29 847	27 422	34 816
Авансы выданные	377	2 231	836
по решению суда	651		
налог на прибыль	406	6 182	6 182
Прочие дебиторы	491	251	268
Резерв сомнительной задолженности			
Дебиторская задолженность - итого:	31 772	36 086	42 102

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами на 31.12.2021г, на 31.12.2022г.

31.12.2022 безнадежная дебиторская задолженность в сумме 6 тыс руб. была списана в связи с ликвидацией предприятия.

На 31.12.2022 года проведена годовая инвентаризация по дебиторам и кредиторам, подписаны акты сверки взаимных расчетов.

3.7. Кредиторская задолженность

3.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности

(стр.1520 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Кредиторская задолженность - всего:	47 963	66 700	34 905
в том числе:			
Торговые кредиторы	43 327	62 980	30 829
Задолженность по налогам и сборам	4 636	1 779	2 118
Задолженность персоналу по оплате труда		1 914	1 944
Прочие кредиторы		27	14

Обществом на 31.12.2022 года проведена годовая инвентаризация по дебиторам и кредиторам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами.

3.8. Оценочные резервы

3.8.1. Резерв на оплату отпусков

Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. Обществом не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря составил:

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	1597	6 595	6 524	1 669

3.9. Расшифровка активов

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы - всего:	951	1 064	1 945
в том числе:			
РБП	951	1 064	1 945
Прочие оборотные активы - всего	89	1 738	1 556
в том числе:			
РБП	89	1 738	1 556

По стр. «Прочие внеоборотные активы» относятся данные конечного сальдо на отчетную дату по счету 97 «Расходы будущих периодов», со сроком списания свыше 12 месяцев. По стр. «Прочие оборотные активы» соответственно относятся остальные расходы, учтенные на 97 счете. На 31.12.2022 года проведена инвентаризация сч.97 «Расходы будущих периодов»

3.10. Займы, кредиты и прочие обязательства отсутствуют.

4. Расшифровка существенных доходов и расходов

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором ООО «Трансбункер-Приморье» признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и (или) иного имущества в оплату за оказанные услуги.

4.1 Доходы ООО «Трансбункер-Приморье»

наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
основная деятельность	190 233	111 880
прочие доходы	871	19
в т. ч		
полученная сумма по арбитражным делам	789	18
прочие доходы	82	1
ИТОГО доходы	191 104	111 899

4.2 Расходы ООО «Трансбункер-Приморье»

наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Расходы по обычным видам деятельности	172 389	155 707
в т. ч		
Производственные затраты	146 653	132 200
Расходы на оплату труда . в т.ч	47635	45 801
ДМС	606	680
затраты на соц. отчисление	10 754	10 510
ФОТ	36 063	34 420
спецпитание по охране труда	212	191
Материальные затраты в т.ч	30 925	17 532
тепловая энергия	17 580	7 830
жд услуги	11 216	4 549
материалы	2 120	3 222
обучение производственного персонала	9	96
прочие		1 835
Амортизационные отчисления	93	71
Коммунальные и хоз. расходы в т.ч	6 450	5 201
вода	469	260
э/энергия	5 617	4600
связь	364	341
Расходы на ТО и ремонт оборудования в т.ч	46 935	51464
арендная плата	31 800	31 800
текущий ремонт	15 135	19 664

Прочие услуги в т. ч	14 600	12 113
охранные услуги	5 917	6 308
Транспортные расходы	998	1 692
Расходы согласно законодательства	4 494	3 377
прочие	3 191	736
Страхование	15	18
Управленческие расходы	25 736	23 507
Расходы на оплату труда . в т.ч	17 560	15 697
ДМС	184	214
затраты на соц. отчисление	3 990	3 596
ФОТ	13 386	11 887
Материальные затраты в т.ч	368	380
материалы	368	380
Амортизационные отчисления	16	66
Коммунальные и хоз. расходы в т.ч	298	215
хоз. расходы	77	
связь, почтовые расходы	221	215
Расходы на ТО и ремонт оборудования в т.ч	3 391	2 985
арендная плата	2 556	2 534
техобслуживание и ремонт автотранспорта	761	413
техобслуживание и ремонт компьютерного оборудования	74	38
Прочие операционные услуги в т. ч	4 081	4 147
аудиторские расходы	81	81
командировочные	4	16
расходы на подбор	3	46
Расходы согласно зак-ва	155	
представительские		
прочие	152	295
транспортные расходы	86	108
использование товарного знака	3 600	3 600
страхование	22	18
Расходы прочие	1 868	841
в т.ч.		
банковские расходы	95	120
налоги	14	13
Расходы по арбитражным делам	641	
гос. пошлина	14	10
прочие	1 104	594
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	1 107	104
ИТОГО расходы	174 257	156 548

Финансовые показатели

Выручка	190 233	111 880
Расходы по обычным видам деятельности	(172 389)	(155 707)

Доходы прочие	871	19
Расходы прочие	(1 868)	(841)
Прибыль(убыток)	16 847	(44649)
налог на прибыль, в т.ч.	(3 589)	8 830
Текущий налог на прибыль	(1 802)	
Отложенный налог на прибыль	(1 787)	8 830
Чистая прибыль (убыток)	13 258	(35 819)

Для того чтобы сформировать финансовый результат от обычных видов деятельности ООО «Трансбункер-Приморье» определяет себестоимость проданных товаров (нефтепродуктов), продукции, работ, услуг (п.9, ПБУ 10/99).

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы»,

Общехозяйственные расходы (управленческие расходы), учитываемые на счете 26, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» (абз.2, п.9 ПБУ 10/99).

5. Расчеты по налогу на прибыль за 2022 год

5.1. Условный расход (доход)

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	Сумма
16 847	20%	(3 369)

5.2. Постоянный налоговый расход(доход)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Прочие	1 098	20	220
ИТОГО	1098		220

5.3. Отложенный налог на прибыль дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Амортизационные отчисления ОС	75	20	15
Списание убытка 50 % прошлых лет	(9 010)		(1802)
ИТОГО	(8 935)		(1787)

НП= 3 369 +220 -1 787 = 1 802 тыс. руб.,

5.4. Расшифровка Отложенного налога на прибыль (строка 1420, строка 1180)

5.4.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» общая сумма 17 тыс. руб. на 31.12.2022 в том числе:

- ОС – 17 тыс. руб.

5.4.2. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» общая сумма 11 174 тыс. руб. на 31.12.2022 в том числе:

- Убытки прошлых лет – 11 174 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль за 2021 год

5.1. Условный расход (доход)

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	Сумма
(44 649)	20%	(8 930)

5.2. Постоянный налоговый расход(доход)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Прочие	574	20	115
ИТОГО	574		115

5.3. Отложенный налог на прибыль дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Спец. одежда	183	20	37
АО ОС менее 40 тыс. руб.	79	20	16
ИТОГО	262		53

$НП = (8\,930) + 115 + 53 = 8\,762$ тыс. руб.,

31/12/2021 года сделана проводка перерасчет отложенного налогового обязательства в сумме 15 тыс.руб.

5.4. Расшифровка Отложенного налога на прибыль (строка 1420, строка 1180)

5.4.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» общая сумма 13 тыс. руб. на 31.12.2021 в том числе:

- ОС – 13 тыс. руб.

5.4.2 .Строка 11 80 « Отложенные налоговые активы » общая сумма 12 976 тыс. руб. на 31 12.2021 в том числе :

- Убытки прошлых лет – 4 213 тыс. руб.

- Убытки текущего периода- 8 762 тыс.руб.

5.5. Нераспределенная прибыль и ее распределение

По результатам деятельности за 2022 год общество получило прибыль 13 258 (стр.2400 ОФР).

Прибыль до налогообложения Компании за 2022 год составила 16 847 тыс. руб. Чистая прибыль за 2022 г. 13 258 тыс. руб.

Убыток до налогообложения Компании за 2021 год составила 44 649 тыс. руб. Чистый убыток за 2021 г. 35 819 тыс. руб

Выплата дивидендов участникам в 2022-2021 г. не производилась.

5.6. Капитал

Уставный капитал составляет 5 580 тыс. руб., 100 % оплаченный. В отчетном году изменений в структуре уставного капитала не произошло.

6. Информация о связанных сторонах за 2022год

6.1. Единственный участник ООО «Трансбункер-Приморье» – Компания с ограниченной ответственностью «Трансбункер Менеджмент Лимитед» (Кипр). Участнику ООО «Трансбункер-Приморье» был направлен запрос о бенефициарных владельцах, с просьбой к компании Трансбункер Менеджмент Лимитед предоставить следующую информацию о физическом лице (бенефициарном владельце), которое в конечном счете косвенно (в том числен через компанию Трансбункер Менеджмент Лимитед и контролирующих её лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «Трансбункер-Приморье» .

Фамилию, имя , а также отчество(если иное не вытекает из закона или национального обычая), гражданство, дату рождения , реквизиты документа, удостоверяющего личность ,данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание(проживание) в Российской Федерации, адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).

Данную информацию о бенефициарном владельце ООО «Трансбункер-Приморье» просим предоставить в письменном виде за подписью надлежаще уполномоченного на то органа компании Трансбункер Менеджмент Лимитед, в течение семи рабочих дней с даты получения настоящего запроса. На момент составления отчетности ответ не получен.

6.2. Виды операций между группами связанных сторон

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Трансбункер-Приморье»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г.
1	АО «Приморский топливный	Контролируется через третьи	-	Арендные отношения	38 160 тыс. руб.	Задолженность перед АО ПТТ

	терминал»	организации				42 380 тыс. руб.
2	АО «Приморский топливный терминал»	Контролируется через третьи организации	-	Возмещение расходов	260	Задолженность АО ПТТ 260 тыс. руб.

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны

- продажа услуг по перевалке и хранению нефтепродуктов сумма 102 076 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 %. Задолженность на 31.12.2022 составляет 16 696 тыс. руб. Срок погашения 2022 год;
- использование товарного знака – 4 320 тыс. руб. в т. ч НДС 20 %. Задолженность на 31.12.22 отсутствует;
- покупка материалов сумма 23 252 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 % Задолженность на 31.12.2022 – отсутствует.
- Прочие услуги – 26 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 26 тыс. руб.

Расчеты будут произведены денежными средствами.

Основной управленческий персонал организации: Генеральный директор Елынин А.Л. по решению единственного участника.

6.3. Размер вознаграждения тыс. руб.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Елынин А.Л.	
Оплата труда за отчетный период	1 765
Оплата и обслуживание служебного автомобиля	465

Все операции осуществляются на постоянной основе в безналичном расчете.

Сомнительных долгов по связанным сторонам на 31.12.2022 года ООО «Трансбункер-Приморье» не имеет.

Других долгов, нереальных для взыскания, списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком давности по связанным сторонам ООО «Трансбункер-Приморье» не имеет.

6.4 Информация о связанных сторонах за 2021 год

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Трансбункер-Приморье»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г.
1	АО «Приморский топливный терминал»	Контролируется через третьи организации	-	Арендные отношения	38 160 тыс. руб.	Задолженность перед АО ПТТ 56 860 тыс. руб.

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны

- продажа услуг по перевалке и хранению нефтепродуктов сумма 83 083 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 %. Задолженность на 31.12.2021 составляет 22 755 тыс. руб. Срок погашения 2022 год;
- использование товарного знака – 4 320 тыс. руб. в т. ч НДС 20 %. Задолженность на 31.12.21 отсутствует;
- покупка материалов сумма 10 876 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 % Задолженность на 31.12.2021 – 4 045 тыс. руб. Срок погашения 2022 год

Расчеты будут произведены денежными средствами.

Основной управленческий персонал организации: Генеральный директор Елынин А.Л. по решению единственного участника.

6.3. Размер вознаграждения тыс. руб.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Елынин А.Л.	
Оплата труда за отчетный период	1 483
Оплата и обслуживание служебного автомобиля	303

Все операции осуществляются на постоянной основе в безналичном расчете.

Сомнительных долгов по связанным сторонам на 31.12.2021 года ООО «Трансбункер-Приморье» не имеет.

Других долгов, нереальных для взыскания, списанной дебиторской задолженности с истекшим сроком давности по связанным сторонам ООО «Трансбункер-Приморье» не имеет.

7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Документ обязательства	Кредитор	Заемщик	Документ	Валюта	Остаток задолженности в тыс. долл. США	Сумма Ссудной задолженности на 31.12.22 в тыс. руб.	Срок погашения	Сопоручители.
ДП № 001/0675Z/21 от 02.07.2021	АО ЮниКредит г. Москва	Бункер Холдингс ЛТД	Соглашения № 001/02687L/121 о предоставлении кредита от «02» июля 2021 г. на 50 млн. долл.	USD	50 000	3 516 875	02.07. 2024	1. ООО «ХТК» 2. ООО «Трансбункер Ванино» 3. АО «ПТТ» 4. ПАО «Ванинский топливный терминал» 5. ООО «ВТК»

По состоянию на 31.12.2022 года финансовое состояние организаций, по обязательствам которых выданы обеспечения (поручительства), оценивается нами как стабильное. Руководство Общества считает, что компании, получившие кредиты в банках под обеспечение ООО «Трансбункер-Приморье» самостоятельно и своевременно погасят свои кредиты, и выданные поручительства не могут оказывать существенное влияние на непрерывность деятельности компании.

8. Информация по судебным делам

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО «Трансбункер-Приморье»	АО «РЖД	Арбитражным судом Хаб. края 14.02.2023г. Принято решение об удовлетворении требований истца частично.	Взыскание неустойки за просрочку доставки груза, согласно ст. 97 УЖТ РФ Общая сумма всех требований 2 207 тыс. руб.	АС Удовлетворено частично взыскано с ответчика неустойка в размере 750 тыс. руб. и расходы по госпошлине по оплате госпошлины 34 тыс. руб. Оценка низкая.
2	АО «Порт Восточные ворота-Приморский завод»	ООО «Трансбункер – Приморье»	Дата судебного заседания : 21.02.2023 года	1.О расторжении договора. 2. О Понуждении к заключению договора подачи и уборки вагонов.	Ниже средней

9 . Непрерывность деятельности

В 2022г. на деятельность предприятия оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24.02.2022 года.

Руководство предприятия проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества и считает, что:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- специальная военная операция не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у

Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и специальной военной операции, своевременно предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся ситуации в период проведения СВО сложно прогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

10. События после отчетной даты

АС Удовлетворено частичное взыскание с ответчика ОАО «РЖД» неустойку в размере 750 000 руб. и расходы по госпошлине по оплате госпошлины 34 015 руб.

11. Страновые риски

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Значительное снижение цен на энергоносители, а также девальвация рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику в 2021 году. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению его стоимости, росту инфляции и неопределенности относительного экономического роста. Руководство Общества полагает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество не располагает иными условными фактами, способными оказать значительное влияние на бухгалтерскую отчетность и выражает уверенность, и определенность в отношении их отсутствия.

12. Крупные сделки

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделкам, Обществом в 2022 году не совершались.

13. Участие в совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовала в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Общества, не заключались.

14. Государственная помощь Обществу не поступала

15. Отчет о движении денежных средств

В денежных потоках от текущих операциях отражены:

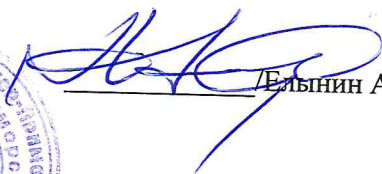
Строка 4 111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг» за вычетом НДС 20 %;
Строка 4 119 «Прочие поступления» - свернутая сумма НДС 20%, прочие поступления;
Строка 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» за вычетом НДС 20%;

Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» - ФОТ и налоги на ФОТ;
Строка 4124 «Налог на прибыль организаций».
Строка 4129 «Прочие платежи»- банковские расходы, нотариальные и юридические услуги,
командировочные расходы, страхование имущества, прочие расходы»

Руководитель

15 февраля 2023 года




Елынин А.Л./