



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"БАЛТИЙСКОЕ МОРСКОЕ  
БУКСИРНОЕ АГЕНТСТВО"

ул. Маршала Говорова, д. 52, лит. А,  
Санкт-Петербург, 198095  
ИНН 4707026890 КПП 470701001  
Тел./факс: +7 812 449-47-12,  
e-mail: bmba@bmba-ustluga.com

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

### Общество с ограниченной ответственностью «Балтийское морское буксирное агентство»

#### I. Общие сведения

1. Общая информация
2. Территориально обособленные подразделения
3. Основные виды деятельности
4. Информация об аудиторе
5. Информация о численности персонала и фонде оплаты труда

#### II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления
2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
3. Учетная политика для целей налогового учета

#### III. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности общества

1. Объем оказанных услуг и основные клиенты
2. Основные показатели финансовой деятельности Общества.
3. Запасы, расходы будущих периодов
4. Оценочные обязательства и резервы
5. Основные средства
6. Учет расчетов по начисленным и уплаченным налогам
7. Сведения о чистых активах
8. Сведения о кредиторской задолженности
9. Сведения о дебиторской задолженности
10. Учет расчетов по налогу на прибыль
11. Корректировка данных отчетного налогового периода
12. Информация о связанных сторонах
13. Раскрытие видов рисков
14. События после отчетной даты
15. Условные факторы хозяйственной деятельности
16. Информация о затратах на энергетические ресурсы
17. Заключение. Непрерывность деятельности. Перспективы развития Общества.

## I. Общие сведения

### 1. Общая информация

Полное наименование на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийское морское буксирное агентство»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «БМБА»

Местонахождение общества: 188480, Россия, Ленинградская область, г. Кингисепп,

проспект Карла Маркса 25/2, офис 214

ОГРН: 1084707000421

ИНН: 4707026890

КПП: 470701001

Зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 3 по Ленинградской области 27.03.2008

свидетельство 47 №000961918

Уставный капитал Общества составлял на 31.12.2022 – 166 020 400 руб.

- Дарькин Сергей Михайлович - 55 340 133, 33 руб. – 1/3 доли
- Балан Владимир Андреевич - 55 340 133, 33 руб. – 1/3 доли
- Передрий Сергей Андреевич - 55 340 133, 33 руб. – 1/3 доли

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Дочерних и зависимых обществ нет.

### 2. Территориально обособленное подразделение

Адрес места нахождения обособленного подразделения: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д.52, лит. А. в МИФНС №19 по Санкт-Петербургу.

Обособленное подразделение не имеет отдельного расчетного счета, бухгалтерскую отчетность самостоятельно не составляет и все показатели деятельности подразделения включаются в отчетность головной организации Общества.

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности в 2022 году являются:

- Буксирные услуги
- Сдача имущества в аренду

### 4. Информация об аудиторе

Представленная бухгалтерская и налоговая отчетность за 2022 г. подлежит обязательному аудиту. Независимую аудиторскую проверку осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСТРОЙАУДИТ КОНСАЛТ».

5. Информация о численности персонала и фонде оплаты труда

Наименование показателя	За отчетный 2022 год	За предыдущий 2021 год
1.Средняя численность работников (чел)/ в т.ч. АУП	103 / 20	105 / 21
2.Фонд оплаты труда (тыс.руб.) / в т.ч. АУП	173581 / 47787	141704 / 41231
3.Отчисления на социальные нужды (тыс.руб.) в т.ч. )/ в т.ч. АУП	13896 / 7868	12126 / 6833
3.1.Фонд социального страхования )/ в т.ч. АУП	1631 / 477	1347 / 419
3.2.Пенсионный фонд)/ в т.ч. АУП	8907 / 5004	7813 / 4357
3.3.Медицинское страхование) / в т.ч. АУП	3358 / 2387	2966 / 2057
НДФЛ (тыс.руб.) / в т.ч. АУП	24302 / 6821	18308 / 5777
4.Средняя заработная плата работников, руб. )/ в т.ч. АУП	140 / 199	112 / 163

**II. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.**

1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 №34н, приказ 66 н от 02.07.2010, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества разработана на основании ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также других стандартов российского бухгалтерского учета и утверждена приказом б/н от 31.12.2013

Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета возлагается на главного бухгалтера (п.3 ст.7 Закона №402-ФЗ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведётся автоматизировано с применением программы "1С: Бухгалтерия предприятия" (редакция 3.0) (ст.10 Закона №402-ФЗ).

Обществом утвержден и применяется Рабочий план счетов бухгалтерского учета (Приложение № 1), разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н

Общество при составлении первичной документации использует альбомы унифицированных (типовых) форм первичных учетных документов, утвержденные Постановлениями Госкомстата России, органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета, федеральными органами исполнительной власти, самим Обществом при соблюдении общих методических принципов бухгалтерского учета, а также регистры, предусмотренные программой «1С:Предприятие-Управление производственным предприятием» (версия 8.3).

Ответственность за своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для обработки и отражения в бухгалтерском учете и

за достоверность содержащихся в них данных несут лица, составившие и подписавшие эти документы.

Для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности, а также для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, в Обществе ведутся регистры бухгалтерского учета (ст.10 Закона №402-ФЗ).

Общество при ведении бухгалтерского учета использует регистры присущие программе «Бухгалтерия предприятия» (редакция 3.0).

Активы и обязательства подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета. Случаи, сроки и порядок проведения инвентаризации, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются Обществом, за исключением обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация (ст.11 Закона №402-ФЗ).

В состав Общества входит обособленное подразделения в г. Санкт-Петербурге. По факту открытия, закрытия филиала оформляется приказ Генерального директора Общества.

Обособленное подразделение самостоятельно не составляет бухгалтерскую отчетность и все показатели деятельности подразделения включаются в отчетность головной организации Общества.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в соответствующие амортизационные группы. Классификация основных средств производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1 и Постановлением Правительства РФ от 12.09.08г. №676. Срок полезного использования по основным средствам утверждается приказом генерального директора и фиксируется в форме №ОС-1 «Акт о приемке-передаче объектов основных средств». Все изменения, произошедшие с основным средством в результате достройки, дооборудования фиксируются в инвентарной карточке по форме ОС-б.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и утверждаются приказом Генерального директора.

Амортизация по основным средствам, стоимость которых превышает 40 000 руб. начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации до 12 месяцев списывается сразу на затраты на производство при передаче в эксплуатацию.

В бухгалтерском учете стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Выдача наличных денежных средств под отчет производится на срок не более 90 дней. Денежные средства выдаются работникам списочного состава Общества.

Налог на имущество, госпошлины включаются в состав прочих расходов, не связанных непосредственно с производством и реализацией, и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (пп.1. п.1 ст.264 НК РФ). Исчисление суммы налога производится в соответствии с остаточной стоимостью объектов основных средств.

Транспортный налог начисляется на счет 20 «Основное производство», в соответствии с видами деятельности, в которых принимают участие транспортные средства.

В целях бухгалтерского учета Обществом устанавливаются нормы суточных:

- 700 руб. за каждый день нахождения в служебной командировке на территории РФ;
- 2500 руб. за каждый день нахождения в служебной командировке за границей.

При командировках в такую местность, откуда командированный имеет возможность ежедневно возвращаться к месту своего постоянного жительства, суточные не выплачиваются.

Проценты по займам, предоставленным начисляются ежемесячно на фактически предоставленные денежные средства за период фактического пользования в соответствии с условиями договоров займа.

Основная сумма обязательства по полученным займам и кредитам (фактически полученные денежные средства на счет Общества) отражается как кредиторская задолженность на счетах бухгалтерского учета: 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субконто в соответствии с Рабочим планом счетов (п.2 ПБУ 15/2008).

Общество формирует следующие резервы:

Резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета N 34н).

Резерв отражается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам".

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы на оплату отпусков учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" (в соответствии с ПБУ 8/2010). Данный счет предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство (п. 8 ПБУ 8/2010).

Общество начисляет ежемесячно резервы процентом от фонда оплаты труда (по видам расчета входящих в расчет среднего для оплаты отпусков) с учетом страховых взносов.

В 2022г организация применяет ФСБУ6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/020 «Капитальные вложения» и ФСБУ25/2018 «Аренда». Переход на стандарты осуществлялся перспективно, без пересчета показателей за сопоставимые периоды.

В результате изменения учетной политики в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки:

Показатель	Строка	На 31.12.2021 (отчетность за 2021)	На 31.12.2021 (отчетность за 2022)	Изменения
Основные средства	1150	436 757	437 242	486
Отложенные налоговые активы	1180	13 163	14 841	1678
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	308 751	316 873	8 032
Прочие обязательства	1450	103 052	50 536	-52 516
Кредиторская задолженность	1520	128 925	142 516	13 591

### 3. Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет в Обществе ведётся автоматизировано с применением программы "1С: Бухгалтерия предприятия" (редакция 3.0) и с применением регистров, предусмотренных данной программой (ст.313 НК РФ).

Общество при ведении налогового учета применяет регистры бухгалтерского и налогового учета, содержащих полную и достоверную информацию для определения налоговой базы в соответствии с требованиями НК РФ. Регистрами налогового учета являются оборотно-сальдовые ведомости по счетам налогового учета с разбивкой на виды учета:

- налоговый учет «НУ»,
- «БУ-НУ»

Обществом утвержден и применяется Рабочий план счетов налогового учета (Приложение №) (ст.314 НК РФ).

В состав Общества входит обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге. По факту открытия, закрытия филиала оформляется приказ руководителя. Обособленное подразделение не имеет отдельного баланса и расчетного счета.

Обособленное подразделение самостоятельно не составляет налоговые декларации и все показатели деятельности подразделения включаются в отчетность головной организации Общества.

Общество исчисляет, уплачивает и представляет налоговую декларацию по налогу на добавленную стоимость по головной организации и по обособленному подразделению в части прибыли относящейся к обособленному подразделению в процентном соотношении согласно расчету.

Общество в соответствии с требованиями п.4 ст.149 НК РФ ведет отдельный учет операций, подлежащих обложению НДС по 20%, и операций, не подлежащих такому налогообложению в соответствии со ст.149.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационная премия не применяется.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов Обществом применяется метод оценки по средней стоимости (п.8 ст.254 НК РФ).

Проценты по займам, предоставленным начисляются ежемесячно на фактически предоставленные денежные средства за период фактического пользования в соответствии с условиями договоров займа, по долговым обязательствам любого вида доходом (расходом) признаются проценты, исчисленные исходя из фактической ставки, если иное не установлено ст.269 НК РФ.

В целях налогового учета Обществом устанавливаются нормы суточных:

- 700 руб. за каждый день нахождения в служебной командировке на территории РФ;
- 2500 руб. за каждый день нахождения в служебной командировке за границей.

При командировках в такую местность, откуда командированный имеет возможность ежедневно возвращаться к месту своего постоянного жительства, суточные не выплачиваются.

Общество исчисляет, уплачивает и представляет налоговую декларацию по налогу на имущество (авансовые платежи по налогу) по месту нахождения головной организации и обособленных подразделений соответственно по месту регистрации.

Общество исчисляет, уплачивает транспортный налог (авансовые платежи по налогу) в том регионе, где данное транспортное средство находится и зарегистрировано соответствующими органами, которые осуществляют государственную регистрацию транспортных средств.

Общество исчисляет, уплачивает и представляет отчетность по взносам на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование соответственно в Пенсионный фонд РФ, в Фонд Социального Страхования России и Федеральный и Территориальный фонды обязательного медицинского страхования РФ.

Общество исчисляет и уплачивает НДФЛ работников Общества как по месту нахождения головной организации, так и по месту нахождения обособленного подразделения.

Общество исчисляет, уплачивает и представляет налоговую декларацию по налогу на прибыль (по авансовым платежам), подлежащему зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, как по месту нахождения головной организации, так и по месту нахождения обособленного подразделения исходя из доли прибыли, приходящейся на это обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 настоящего Кодекса, в целом по Обществу.

Для целей налогообложения выручка от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг) определяется по методу начисления. Избранный метод определения выручки от реализации продукции (выполнения работ, оказания услуг) распространяется на реализацию основных средств и прочих активов (ст.271, ст.272 НК РФ).

В 2022 целях налогообложения Общество создает резервы предстоящих расходов и платежей.

### III. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности общества

#### 1. Объем оказанных услуг и основные Клиенты

Объем выполненных Обществом и принятых Заказчиком услуг в 2022г.

Показатель	в тыс. руб.	в %
Буксирные услуги	1 449 821	94,94
Сдача имущества в аренду	77 243	5,06
<b>Итого:</b>	<b>1 527 064</b>	<b>100</b>

Основными заказчиками буксирных услуг в 2022 году были следующие организации

Заказчик	Сумма выручки, тыс.руб.
ООО "НД УСТЬ-ЛУГА"	419 380
ООО "ПЕТРОМАР, СПБ"	165 673
АО "Инфотек Балтика"	95 188
ООО "АТЛАНТИК ТРАСТ МАРИН"	78 165
АО "ЭКОНОМУ ШИППИНГ"	70 184
Trafigura Maritime Logistics Pte Ltd	62 025
ООО "СЕВЕРНЫЙ АЛЬЯНС"	46 080
ООО "Руснаутик Шиппинг Эйдженси, СПБ"	42 027
EASTERN MEDITERRANEAN MARITIME LTD	36 587

ООО "УНИВЕРСАЛ МАРИН ЭДЖЕНСИ"	33 652
ООО "ИНФОТЕК БАЛТИКА"	32 286
ООО "МОРАГЕНТ"	28 376
Vitol S.A.	25 391
DELTA TANKERS LTD	25 209
Eastern Pacific Shipping Pte. Ltd.	21 804
ООО "НД СПБ"	19 888
Mansel Pte Ltd	18 834
Tankerska plovidba International Ltd.	16 617
ООО "КОМПАС ТРАНЗИТ (СПБ)"	15 353
FRONTLINE MANAGEMENT (BERMUDA) LTD	14 825
ST Shipping and Transport Pte Ltd (c/o PortsDirect FZE)	14 516
ООО "М-ТРАНС"	13 835
ООО "Морское агентство "СОЛАР"	13 649
ООО "ОМР"	11 599
ООО "ЛУГАТЭКС"	10 762
Прочие	117 916
<b>Итого</b>	<b>1 449 821</b>

Основными заказчиками услуг аренды буксиров в 2022 году были следующие организации

Заказчик	Сумма выручки, тыс.руб.
ООО "ГАЗПРОМ ФЛОТ"	77 243

Буксирная деятельность осуществляется Обществом на территории морского торгового порта «Усть-Луга» в Лужской губе Финского залива.

2. Основные показатели финансовой деятельности Общества.

Наименование показателя	2022, тыс. руб.	2021, тыс. руб.	Изменение, %
Выручка	1 527 064	1 159 319	31,72
в том числе:			
Буксирные услуги	1 449 821	1 159 319	25,06
Себестоимость продаж	(628 130)	(738 499)	-14,95
в том числе:			
Буксирные услуги	(628 130)	(738 499)	-14,95
Валовая прибыль (убыток)	898 934	420 820	113,61
Управленческие расходы	(102 696)	(88 611)	15,90
Прибыль (убыток) от продаж	796 238	332 209	139,68
Прибыль (убыток) до налогообложения	622 303	347 015	79,33
Налог на прибыль	(131 071)	(67 899)	93,04
Чистая прибыль	491 232	279 117	76,00

Выручка от реализации в 2022 составила 1 527 064 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 2022 составила 796 238 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2022 составила 491 232 тыс. руб.

Структура затрат Общества, в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.	Изменение, %
Материальные затраты	186 401	141 071	32,1
Расходы на оплату труда	173 498	140 923	23,1
Отчисления на социальные нужды	13 847	11 948	15,9
Амортизация	85 515	73 584	16,2
Прочие затраты	271 565	459 514	-40,9
Итого по элементам	730 826	827 040	-11,6
Итого расходы по обычным видам деятельности	730 826	827 040	-11,6

3. Запасы, расходы будущих периодов

Движение в отчетном году осуществлялось по следующим видам запасов:

- сырье и материалы.

-затраты в незавершенном производстве

Запасы сырья и материалов на 31.12.2022 составляют 13 483 тыс. руб.

99,98% остатка запасов составляют топливо и иные ГСМ.

4. Оценочные обязательства и резервы

Обществом в соответствии с Учетной политикой сформирован резерв по предстоящим отпускам:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	7444	13913	(13130)	(7)	7444
В том числе Резервы по предстоящим отпускам	7444	11708	(13130)	(7)	7444

## 5. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	446 623	(9 381)	20 210	(2 334)	2 297	(85 515)	465 938	(92 599)
	за 2021г.	963 924	(444 472)	3 447	(23 939)	11 382	(73 584)	943 432	(506 675)
в том числе: Транспортные средства	за 2022г.	19 149	(1 420)	10 535	(53)	17	(6 810)	29 365	(8 214)
	за 2021г.	15 751	(1 841)	397	-	-	(2 221)	16 147	(4 061)
Офисное оборудование	за 2022г.	2 968	(1 860)	-	-	-	(634)	2 968	(2 494)
	за 2021г.	3 782	(2 929)	666	(1 480)	1 181	(694)	2 968	(2 442)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	8 993	(4 788)	-	-	-	(1 987)	8 993	(6 775)
	за 2021г.	6 608	(2 573)	2 385	-	-	(2 246)	8 993	(4 818)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	2 143	(1 313)	-	-	-	(313)	2 143	(1 626)
	за 2021г.	4 146	(2 292)	-	(2 003)	1 388	(408)	2 143	(1 312)
Другие виды основных средств	за 2022г.	413 369	-	9 675	(2 281)	2 282	(75 770)	422 470	(73 490)
	за 2021г.	933 637	(434 837)	-	(20 456)	8 812	(68 017)	913 180	(491 041)

## 6. Учет расчетов по начисленным и уплаченным налогам

Сумма начисленного за 2022 НДС составила 15603987,15 руб., сумма уплаченного НДС составила 10187280,00.

Транспортный налог начисленный – 709251,00 руб., уплачено транспортного налога за 2022 руб.- 4133148,00 руб.

Общество является Судовладельцем буксиров: «Белуга», «Навага», «Севрюга», «Таймень», «Кижуч», «Черная барабулька» которые зарегистрированы в Российском морском регистре судоходства и не являются объектом налогообложения транспортным налогом и налогом на имущество.

НДФЛ начислено 24 302 175,00 руб. уплачено НДФЛ – 24 329 393,00 руб.

Общая сумма задолженности в бюджет по состоянию на 31.12.2022 составляет 5 454 764,27 руб

Просроченной задолженности нет, текущие налоги уплачиваются своевременно и в полном объеме.

## 7. Сведения о чистых активах

Стоимость чистых активов Общества составляет на 31.12.2022 – 1 021 099 тыс. руб.

## 8. Раскрытие информации по кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		Выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	74 257	-	-	(47 232)	-	-	-	27 025
	за 2021г.	161 600	-	-	(58 548)	-	-	-	103 052
прочая	за 2022г.	74 257	-	-	(47 232)	-	-	-	27 025
	за 2021г.	161 600	-	-	(58 548)	-	-	-	103 052
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	118 795	41 527	12	(43 461)	-	-	-	116 872
	за 2021г.	157 315	17 487	199	(104 809)	58 548	-	185	128 925
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	4 487	9 731	-	(1 334)	-	5 072	-	17 955
	за 2021г.	17 600	4 147	-	(17 259)	-	-	-	4 487
авансы полученные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	214	4 884	12	(11)	-	-	-	5 455
	за 2021г.	3 290	(137)	199	(3 323)	-	-	185	214
прочая	за 2022г.	114 094	26 912	-	(42 116)	-	-	-	98 890
	за 2021г.	136 425	13 478	-	(84 227)	58 548	-	-	124 224
Итого	за 2022г.	193 052	41 527	12	(90 693)	X	-	-	143 897
	за 2021г.	318 915	17 487	199	(163 357)	X	-	185	231 977

### Информация по задолженности по лизинговым платежам

Контрагент	Процентная ставка. %	Срок погашения	Сальдо на 01.01.2022	Уплачено в 2022	Остаток на 31.12.2022
ТрансФин-М			157 887 796,00	67 649 222,00	90 238 574,00
Договор лизинга № 666/14/БМБА от 26.06.2014г. Севрюга	15%	20.07.2024	42 775 499,00	18 537 859,00	24 237 640,00
Договор лизинга № 668/14/БМБА от 07.07.2014г. Таймень	15%	20.07.2024	48 291 066,00	20 924 158,00	27 366 908,00
Договор лизинга № 672/14/БМБА от 07.07.2014г. Белуга	15%	20.09.2024	32 175 900,00	13 936 395,00	18 239 505,00
Договор лизинга № 673/14/БМБА от 07.07.2014г. Навага	15%	20.07.2024	34 645 331,00	14 250 810,00	20 394 521,00

Раскрытие информации о задолженности по лизингу задолженности в Бухгалтерском балансе.

Информация о задолженности по договорам лизинга разбита в бухгалтерской отчетности на краткосрочную со сроком исполнения обязательств в течение 12 мес. с даты составления отчетности, которая отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и долгосрочную со сроком исполнения обязательств более чем 12 месяцев с даты составления отчетности, которая отражается по строке 1450 «Прочие обязательства». Задолженность разбита в соответствии с графиком лизинговых платежей.

Долгосрочная задолженность, отраженная по строке 1450 «Прочие обязательства» составляет на 31.12.2022 – 27 024 тыс. руб., краткосрочная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 47 837 тыс. руб.

9. Раскрытие информации по дебиторской задолженности:

У общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г.

Краткосрочная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		погашение	восстановление резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	230 634	(55 276)	202 556	(142 769)	-	10 171	1 080	301 671	(85 560)
	за 2021г.	284 463	(55 046)	99 036	(153 049)	(230)	-	185	230 634	(55 276)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	136 274	-	112 950	(101 115)	-	-	-	148 109	-
	за 2021г.	89 163	-	85 342	(39 544)	-	-	-	134 931	-
Авансы выданные	за 2022г.	3 317	-	28 379	(1 889)	-	-	-	29 807	-
	за 2021г.	4 757	-	1 273	(2 713)	-	-	-	3 317	-
Прочая	за 2022г.	91 043	(55 276)	61 227	(39 765)	-	10 171	1 080	123 755	(85 560)
	за 2021г.	190 543	(55 046)	12 421	(110 762)	(230)	-	185	92 387	(55 276)
Итого	за 2022г.	230 634	(55 276)	202 556	(142 769)	-	10 171	1 080	301 671	(85 560)
	за 2021г.	284 463	(55 046)	99 036	(153 049)	(230)	-	185	230 634	(55 276)

10. Учет расчетов по налогу на прибыль в 2022 г.

Наименование	Сумма, руб.
Прибыль до налогообложения по данным БУ	622 302 174,58
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	807 093 237,91
Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу отчетного периода	0
Налоговая база для исчисления налога	807 093 237,91
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	161 418 647,00
отложенный налог на прибыль на 31.12.2021	30 348 101,60

11. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон

	Тип связи
Червоный Дмитрий Викторович	Единоличный исполнительный орган, генеральный директор
Дарькин Сергей Михайлович	Участник, 1/3 доли в уставном капитале
Балан Владимир Андреевич	Участник, 1/3 доли в уставном капитале
Передрий Сергей Андреевич	Участник, 1/3 доли в уставном капитале

SP

ООО «Охотничья слобода» (ИНН7111500481)	По учредителю, Дарькин С.М. -50 % уставного капитала
ООО «Рускор» (ИНН 6501268232)	По учредителю, Дарькин С.М. -55 % уставного капитала
ООО «Гамюн» (ИНН2540136680)	По учредителю, Дарькин С.М. -47,5 % уставного капитала
ООО «РРК Хоолинг» (ИНН 7723422053)	По учредителю, Дарькин С.М. -1/3 доли уставного капитала
ООО «Специализированный застройщик УНР 2020» (ИНН 2543150940)	По учредителем, Балан В.А.- 50% уставного капитала, Дарькин С.М. -50 % уставного капитала
ООО «Аякс» (ИНН2537144240)	По учредителям, Балан В.А.- 50% уставного капитала, Дарькин С.М. -50 % уставного капитала
ООО «Специализированный застройщик ДСК» (ИНН 2543107279)	По учредителю, Балан В.А. -100 % уставного капитала
ООО «ДВФ-Инфра» (ИНН 9703038420)	По учредителю Балан В.А.- 100% доли в уставном капитале и генеральный директор ООО «ДВФ_Инфра»
ООО «СЗ Шкота» (ИНН 2537145237)	По учредителям, Балан В.А.- 50% уставного капитала, Дарькин С.М. -50 % уставного капитала
ООО «СЗ УЛЛИС» (ИНН 2537145244)	По учредителям, Балан В.А.- 50% уставного капитала, Дарькин С.М. -50 % уставного капитала
ООО «СУ» (ИНН 2540268581)	По учредителям, Балан В.А.- 50% уставного капитала, Дарькин С.М. -50 % уставного капитала
ООО «ЗС ПГС-21» (ИНН 2543153388)	По учредителю, Балан В.А. -100 % уставного капитала
ООО «Успех-Полимерстрой» (ИНН 2540099703)	По учредителю, Передерий С.А.. -50 % уставного капитала
ООО «Акция-ДВ-Находка» (ИНН 2538096374)	По учредителю, Передерий С.А.. -100 % уставного капитала
ООО «ТД РЗ Каменский» (ИНН 2537099245)	По учредителю, Передерий С.А.. -100 % уставного капитала
ООО «Тигр Ойл» (ИНН 2536296836)	По учредителю, Передерий С.А.. -100 % уставного капитала, генеральный директор
ООО «Севкурстрой» (ИНН 4101150994)	По учредителю, Передерий С.А.. -100 % уставного капитала, генеральный директор

Операций со связанными сторонами у ООО «БМБА» в 2022 году не проводилось.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией Генеральному директору (п.12 ПБУ 11/2008)

Наименование показателя	Сумма, руб.
Фонд оплаты труда	7 204 906,20
НДФЛ	980 736,00
Отчисления во внебюджетные фонды	1 153 435,34

Общество обладает следующей информацией о конечном бенефициарном владельце:

Собственник доли в уставном капитале	ИНН	Размер доли в уставном капитале	Дата возникновения права собственности
1. Дарькин Сергей Михайлович	253800907224	55 340 133, 33 руб. – 1/3 доли	06.05.2022
2. Балан Владимир Андреевич	253609317208	55 340 133, 33 руб. – 1/3 доли	06.05.2022
3. Передрий Сергей Андреевич	254003237605	55 340 133, 33 руб. – 1/3 доли	06.05.2022

#### 12. Раскрытие видов рисков

Согласно Информации Минфина РФ от 14.09.2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности (ПЗ-9/2012)» Общество поясняет о рисках следующее:

Общество может быть подвержено рыночному риску (процентный риск и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки.

У Общества отсутствуют кредиты и займы, поэтому Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Валютный риск.

У Общества существуют обязательства, выраженные в иностранной валюте по договорам бэрбоут-чартера, на 31.12.2022 задолженность равна 67036 EURO, данная сумма является незначительной для Общества и не несет валютных рисков.

Кредитный риск.

У Общества существует риск непогашения дебиторской задолженности. На 31.12.2022 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

ПортЖилСтрой	53 913 525,00
31-2/17	1 914 000,00
ДУДС № 2-22/16	51 999 525,00
УОН КАПИТАЛ ООО	3 629 250,02
28/01-2016	2 200 000,00
28/01-2016 проценты	1 429 250,02
ЛК УСТЬ-ЛУГА	38 099 616,43
ЛК УСТЬ-ЛУГА договор поставки №П18/04-22	20 000 000,00
ЛК УСТЬ-ЛУГА	18 000 000,00
проценты	99 616,13
Волкова Олеся Владимировна	94 817 996,55
Волкова Олеся Владимировна договоры займа	84 500 000,00
проценты	10 317 996,55
<b>Итого</b>	<b>190 460 388,00</b>

## Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам

Риск ликвидности - это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Во избежание риска руководство Общества осуществляет контроль дебиторской и кредиторской задолженности, а также осуществляет еженедельное и ежемесячное планирование платежей.

### 14. Раскрытие информации об обеспечении обязательств полученных

Лизинговые договоры, заключенные на 31.12.2022

Контрагент	Дата и № договора	Сумма, руб. на 31.12.2022	Процентная % в год	Срок погашения
ОАО «ТрансФин-М»	Договор лизинга № 666/14/БМБА от 26.06.2014	24 237 640,00	15%	20.07.2024
ОАО «ТрансФин-М»	Договор лизинга № 668/14/БМБА от 07.07.2014	27 366 908,00	15%	20.07.2024
ОАО «ТрансФин-М»	Договор лизинга № 672/14/БМБА от 07.07.2014	18 239 505,00	15%	20.07.2024
ОАО «ТрансФин-М»	Договор лизинга № 673/14/БМБА от 07.07.2014г. Навага	20 394 521,00	15%	20.09.2024

### 15. Событие после отчетной даты.

После отчетной даты получена информация о возобновлении процедуры банкротства в отношении дебитора Общества – Логистический комплекс Усть-Луга», по которому на отчетную дату учтена дебиторская задолженность в сумме 38 099 616,43 руб. Данная информация подтверждает существование на отчетную дату возможного убытка, связанного с дебиторской задолженностью. Общество расценивает событие в качестве корректирующего СПОД, на отчетную дату признан резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы задолженности контрагента

### 16. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Информация о незавершенных судебных делах с участием ООО «БМБА». Оценочное обязательство по судебным разбирательствам не создавалось, в связи с тем, что дополнительных обязательств в виде штрафов и неустоек у Общества не возникает.

#### 1) Банкротное дело АО «ПортЖилСтрой» - А56-4452/2017.

Конкурсным управляющим в период банкротства на торгах реализовано залоговое и не залоговое имущество АО «ПортЖилСтрой» по цене 76 422 222 руб. Денежные средства от покупателя - ООО Специализированный застройщик «Йонд.Шушары» получены, однако расчеты с конкурсными кредиторами не производились, в связи с имеющимися разногласиями по порядку расчетов, которые конкурсный управляющий - Садриев хотел разрешить в судебном порядке. Однако суд 14.02.2023 г. (определение изготовлено 01.03.2023) после неоднократных отложений суд. заседаний, в т.ч. по причине обжалование МТП Усть-Луга и НКТ определения суда о признании их требований, подлежащих удовлетворению после расчетов с залоговыми кредиторами - 29.11.2022, 12.04.2022, 17.05.2022, 19.07.2022, 16.08.2022, 27.09.2022, 15.11.2022, 29.11.2022 отказал в удовлетворении требований конкурсного управляющего (об утверждении порядка расчетов с кредиторами).

01.03.2023 в суд поступило ход-во от СРО об освобождении Садриева от исполнения обязанностей конкурсного управляющего, суд. заседание назначено на 11.04.2023 г.

2) Судебное дело о взыскании задолженности с ООО «ЛК Усть-Луга» (прежнее наименование ООО «БУР») – А56-106660/2022.

16.12.2022 (определение изготовлено судом 15.01.2023) утверждено мировое соглашение (20 млн. долг + 1 млн. %), предусматривающее рассрочку оплаты до 15.01.2023. Однако мировое соглашение не исполнялось, в отношении ООО «ЛК Усть-Луга» возобновлено дело о банкротстве.

3) Банкротное дело ООО «ЛК Усть-Луга» (ООО «БУР») – А56-43648/2018.

21.02.2023 г. по результатам рассмотрения заявления Восканян Г.А. судом возобновлено дело о банкротстве и расторгнуто мировое соглашение с кредиторами, утвержденное 08.10.2020 судом, в связи с неисполнением обязанности по погашению задолженности перед Восканян Г.А.

ООО «БМБА» подано заявление о включении в реестр требований кредиторов ЛК Усть-Луга с суммой требований 46 454 641, 35 руб. (долг по мировому соглашению по делу А56-106660/2022 и долг по договору займа от 30.11.2022). К рассмотрению судом требование БМБА еще не назначено.

4) Судебное дело по иску Балана В.А. (участник ООО «БМБА») о признании договора цессии долга 42 868 428,04 руб. между ООО «БМБА» и Восканян Г.А., заключенного 12.05.2020, недействительной сделкой и применении последствий недействительности сделки. Судебное заседание назначено к рассмотрению на 23.03.2023 г.

17. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты Общества на потребленные энергетические ресурсы за 2022г. составили 265015 кВт\*ч, в стоимостном выражении 2 481 487,34 руб.

18. Заключение. Непрерывность деятельности. Перспективы развития Общества.

Общество в 2023 году намерено развивать свою деятельность на нефтеналивных терминалах НТК и Усть-Луга Ойл за счет привлечения новых клиентов. Нефтяные терминалы порта Усть-Луга в 2023 году должны выйти на уровень максимальных отгрузок, что увеличит количество танкеров, заходящих в порт Усть-Луга. В 2022 году грузооборот на нефтеналивных терминалах НТК и Усть-Луга Ойл увеличился на 20% по сравнению с 2021 годом.

Несмотря на введение Эмбарго на энергоресурсы Европейским сообществом, грузопотоки были перенаправлены на другие регионы, такие как Китай, Индия, Африка, Южная Америка. Данные страны стали в больших количествах закупать энергоресурсы из портов Балтийского региона, в том числе из порта Усть-Луга.

Планируется в 2023-2024 годы реализовать программу «обновления флота», что даст компании более новый и современный флот, а также увеличит совокупную мощность флота, тем самым компания сможет оказывать буксирные услуги для судов с большим GT.

Несмотря на многие негативные факторы (Введение новых более жестких экономических санкций), порт Усть-Луга продолжает увеличивать грузооборот.

Так же в 2022 грузооборот нового терминала Ультрамар составил 13,479 млн тонн. В 2023 году терминал планирует в два раза увеличить грузооборот. За счёт введения в эксплуатацию еще двух причалов. Общество намерено увеличить количество обрабатываемого флота на данном терминале.

Все вышеизложенное позволило в 2022 года увеличить грузооборот порта Усть-Луга (который составил 124,100 млн тонн) на 13,5 % по сравнению с 2021 годом.

В 2023 году планируется ввести в эксплуатацию новый терминал “Универсальный торговый терминал Усть-Луга”. Общество намерено начать сотрудничать со своими клиентами на данном терминале.

В 2021 году Обществом был выигран тендер ООО "Газпром флот" на аренду буксиров для работ в Финском заливе, район «Комплекса по производству, хранению и отгрузке сжиженного природного газа в районе КС «Портовая». Буксиры привлекались в течении всего 2022 года. ООО "Газпром флот" планирует и в 2023 году привлекать буксира компании.

Все вышесказанное позволит увеличить валовый объем выручки предприятия и количество обрабатываемого флота. Несмотря на неблагоприятные экономические факторы предполагаемый объем выручки составит 1,700 миллиард рублей.

В морском бизнесе и логистическом процессе морских перевозок буксирная деятельность является одной из самых рентабельных. Поэтому здесь гарантируется высокая доходная составляющая и спрос на эту услугу в морских портах всегда стабилен (что было продемонстрировано во время пандемии 2020 - 2021 года, а также во время введенных Мировым сообществом жестких санкций в 2022 году). При правильной организации управления флотом расходы могут быть на уровне текущих периодов. Общество на основании принятых мер не будет останавливаться на достигнутых успехах.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на буксирные услуги и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор



Червоный Д.В.



В данном документе прошито и пронумеровано  
55 листов (в)  
Офис-менеджер ООО «ПромСтройАудит Консалт»  
Садовникова Е.В.

