

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 год

***Общество с ограниченной
ответственностью «Вистинская
топливная компания»***

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Вистинская топливная компания»
Краткое наименование	ООО «Вистинская топливная компания»
ИНН	7805307809
Вид(ы) деятельности	46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
ОКПО	00887256
Местонахождение	198035, город Санкт-Петербург, канал Межевой, дом 3, корпус 2

1.1.а Филиалы и представительства

Общество не имеет следующие обособленные подразделения:

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
13	14

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»	
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Сергей Анатольевич Паренков	

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Информация об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

Вид энергии	Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов (тыс.руб.)	Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции
----	-----	-----

1.6. Раскрытие информации об учетной политике

1.6.1. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от факта

поступления денежных средств и (или) иного имущества в оплату за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

1.6.2. Расходы признаются в том отчетном периоде (месяце), к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты и независимо от намерения получить выручку.

1.6.3. Затраты за услуги транспорта по доставке МПЗ до склада, если они не включены в цену МПЗ, установленную договором, включаются в фактическую стоимость на их приобретение с последующим отражением на счетах учета МПЗ и списанием в реализацию в момент их отгрузки покупателям или отпуска в производство. Коммерческие и общехозяйственные расходы учитываются на счетах 44 и 26, соответственно и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

1.6.4. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на их приобретение или изготовление, формируемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» без учета налогов, возмещаемых из бюджета. Начиная с января 2019г. фактическая себестоимость нефтепродуктов, право собственности на которые переходит в момент отгрузки со склада поставщика, формируется с применением счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» с использованием цены и условий поставки, указанных в договоре. Дебетовый остаток на счете 15 на конец отчетного периода отражает остаток товаров или материалов в пути. По мере слива нефтепродуктов на нефтебазу осуществляется списание со счета 15 на счет 41 «Товары» по ценам, указанным в договоре. Приведение данных бухгалтерского учета в соответствии с Учетной политикой, было произведено в октябре 2019г.

1.6.5. Активы признаются в качестве финансовых вложений только в тех случаях, когда одновременно выполняются условия, предусмотренные п.2 ПБУ 19/02.

1.6.6. Активы, удовлетворяющие условиям признания в качестве Основных средств, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ.

1.6.7. Стоимость объектов ОС погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом в течении срока полезного использования.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

2.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период (тыс. руб.)

Курсовые разницы	Сумма	
	Доход	Расход
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	742 522,71	243 912,88
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Покупка-продажа иностранной валюты	-	-

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023	Иной примененный курс
Доллары США	89,6883	

2.2. Нематериальные активы

Нематериальных активов ООО «Вистинская топливная компания» не имеет.

2.3. Основные средства

2.3.1. Наличие и движение основных средств

(стр.1150 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Машины и оборудование	Автомобильный транспорт	Мебель и офисное оборудование	Итого
ПС-Первоначальная стоимость				
ПС-Остаток на 31.12.2021	-	4 398	658	5 056
ПС-Поступило	-	-	105	105
ПС-Выбыло	-	-	-	-
ПС-Переоценка	-	-	-	-
ПС-Остаток на 31.12.2022	-	4 398	763	5 161
ПС-Поступило	-	-	-	-
ПС-Выбыло	-	-	348	348
ПС-Переоценка	-	-	-	-
ПС-Остаток на 31.12.2023	-	4 398	415	4 813
НА-Накопленная амортизация				
НА-Остаток на 31.12.2021	-	3 028	248	3 276
Переход на ФСБУ 6	-	- 1 092	166	- 926
НА-Начислено	-	488	65	553
НА-Выбыло	-	-	-	-
НА-Переоценка	-	-	-	-
НА-Остаток на 31.12.2022	-	2 424	479	2 903
НА-Начислено	-	487	83	570
НА-Выбыло	-	-	347	347
НА-Переоценка	-	-	-	-
НА-Остаток на 31.12.2023	-	2 911	215	3 126
Остаточная стоимость				
на 31.12.2021	-	1 370	410	1 780
на 31.12.2022	-	1 973	284	2 257
на 31.12.2023	-	1 487	200	1 687

Группа ОС	Полезный срок использования (мес)
Транспортные средства	85
Офисное оборудование	25
Производственный и хозяйственный инвентарь	85

2.4. Материально – производственные запасы

2.4.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Расшифровка (стр.1210 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Мазуты	1 082 027	560 800	928 533
Дизельное топливо, бензин	50 026	49 102	67 017

Прочие запасы	1	-	1
Итого:	1 132 054	609 902	995 551

2.5. Денежные средства

2.5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов
(стр.1250 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства в кассе	-	-	-
Средства на счетах в банке в рублях	53 394	5 539	9 254
Средства на счетах в банке в иностранной валюте	-	-	-
Итого:	53 394	5 539	9 254

2.5.2 Денежные потоки с основным обществом

Наименование показателя	2023г	2022г	2021г
Расход	51 540,00	30 240,00	191 880,60
Возврат займов полученных	-	-	149 000,00
Проценты по займам	-	-	5 080,60
Использование товарного знака	51 540,00	30 240,00	37 800,00

2.6. Дебиторская задолженность.

2.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	4 649 142	2 324 652	2 552 134
в том числе:			
Торговые дебиторы	4 111 941	1 913 210	2 243 039
Авансы выданные	142 398	85 453	183 308
НДС к возмещению	303 218	291 050	63 084
Налог на прибыль	89 600	-	53 091
Акциз к возмещению	-	30 583	9 093
Страховые взносы	-	-	18
Расчеты по заработной плате	-	-	100
Прочие дебиторы	1 985	4 356	401
Дебиторская задолженность - итого:	4 649 142	2 324 652	2 552 134

2.7. Кредиторская задолженность

2.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности

Расшифровка кредиторской задолженности
(стр.1520 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Кредиторская задолженность - всего:	467 264	385 443	693 356
в том числе:			
Торговые кредиторы	461 963	282 887	149 762
Авансы полученные	4 324	64 808	541 747

Задолженность перед бюджетом	463	-	23
Налог на прибыль	-	37 326	-
Расчеты по претензиям	514	415	1 824
Прочие кредиторы	-	7	-

2.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

2.8.1. Расшифровка заемных средств на отчетную дату

Расшифровка задолженности по займам и кредитам полученным (стр.1410 и стр.1510 баланса) (тыс. руб.)

Контрагент	Договор	Остаток на 31.12.2023г.	Дата погашения
Долгосрочные кредиты и займы			
ТЕРРА ЕСТЕЙТ, ООО ТЭС ООО	б/н от 06.09.2022 (с 06.09.22- 6,0%)	76 000	06.09.2025
Итого:		76 000	

Краткосрочные кредиты и займы			
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Нск-011/КСв-2023 от 10.05.2023г.	735 285	13.05.2024
АО "АЛЬФА-БАНК"	СОК № 08L00L от 22.03.2023г.	153 139	24.05.2024
АО ИНГОССТРАХ БАНК	012/2023-ЗЛ00-30 от 15.11.2023г.	666 175	24.05.2024
Балтийская танкерная компания ООО	Договор займа от 06.08.2021 г.	27 200	04.08.2024
ВАНИНСКИЙ НПЗ	Договор займа 3-ДЗ от 21.05.15г.	68 726	19.05.2024
ВАНИНСКИЙ НПЗ	Договор займа б/н от 16.12.16г.	44 688	17.12.2024
ВТТ, ОО	б/н от 16.03.23	206 621	16.03.2024
ПАО "СОВКОМБАНК"	4968/164-РКЛ/23 от 26.12.2023г.	66 771	27.05.2024
ТЕРРА ЕСТЕЙТ, ООО ТЭС ООО	б/н от 06.09.2022 (проценты)	2 299	31.12.2024
Итого:		1 970 904	

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Долгосрочные заемные средства - всего:	76 000	87 000	30 000
в том числе:			
Займы полученные	76 000	87 000	30 000
Проценты по займам	-	-	-
Кредиты	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего:	1 970 904	1 091 510	2 406 053
в том числе:			
Займы	316 00	200 568	254 568
Проценты по займам	33 535	28 806	19 940
Кредиты	1 609 778	862 087	2 131 314
Проценты по кредитам	11 591	49	231
Заемные средства - итого:	2 046 904	1 178 510	2 436 053

По состоянию на 31.12.2024г. свободные кредитные лимиты банков

тыс. руб.

Наименование банка	Договор	Кредитный лимит	Свободный кредитный лимит
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Нск-011/КСв-2023 от 10.05.2023г.	2 000 000	1 277 113
АО "АЛЬФА-БАНК"	СОК № 08L00L от 22.03.2023г.	1 000 000	848 515
АО ИНГОССТРАХ БАНК	012/2023-ЗЛ00-30 от 15.11.2023г.	1 000 000	331 261
ПАО "СОВКОМБАНК"	4968/164-РКЛ/23 от 26.12.2023г.	450 000	383 333

2.9. Оценочные обязательства на оплату отпусков

Начиная с 2015 года, Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков, определяет его размер на последний календарный день каждого отчетного года

и ведет бухгалтерский учет расходов на оплату отпусков в течение отчетного года за счет созданного оценочного обязательства.

В начале отчетного года составлена и утверждена смета, в которой определен процент ежемесячных отчислений на оплату отпусков на отчетный 2020 год. Процент ежемесячных отчислений рассчитан как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете **96 «Резервы предстоящих расходов»**.

Фактическое оценочное обязательство на оплату отпусков в течение отчетного года формировался за счет ежемесячных процентных отчислений от фактического фонда оплаты труда. За счет фонда были списаны все расходы, связанные с оплатой отпусков работников.

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация неиспользованных отпусков, на основании которой определен размер оценочного обязательства на конец отчетного года и сделаны регулирующие проводки в бухгалтерском учете.

Остатки и обороты оценочного обязательства на оплату отпусков в 2023 году указаны в таблице: (тыс. руб.)

Оценочное обязательство	Остаток на начало отчетного периода	Создано в отчетном году (восстановлено)	Использованного в отчетном году	Остаток на отчетную дату
На оплату отпусков	1 389	4 340	4 503	1 726

2.10 Оценка стоимости чистых активов

За отчетный период произошло увеличение величины чистых активов Общества за счет чистой прибыли 2023г.:

на 31 декабря 2021г.	Переход на ФСБУ 6	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2023г.
428 794	739	1 407 610	3 344 973

(тыс. руб.)

3. Расшифровка существенных доходов и расходов

Результат от продажи валюты учитывается свернуто в соответствии с ПБУ 4/99, 9/99, 10/99

3.1. Расшифровка прочих доходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Курсовые разницы	742 523	310 861
Результат от продажи валюты	-	1 643
Проценты на остаток на р/с	3 157	4 200
Резервы на оплату отпусков	1 219	277
Реализация ОС	-	-
Излишки	284 590	166 890
Акцизы	155 601	182 012
Проценты за нарушение сроков возврата акциза из бюджета	-	414
Неустойка (СПБМТСБ)	603	
Прочие доходы	22	18
Всего	1 187 715	666 315

3.2. Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Госпошлина	18	86

Курсовые разницы	243 913	174 895
Проценты по банковской гарантии	1 321	1 028
Участие в Ассоциации бункеровщиков	440	400
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	180	-
Штрафы по хоз. Договорам	7 580	4 536
Услуги банка	658	3 295
Резервы по сомнительным долгам	-	1 086
Списание недостачи	-	743
Прочие расходы	166	172
Всего:	254 276	186 241

3.3. Расшифровка «Коммерческие расходы» (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2023 год</i>	<i>2022 год</i>
Сюрвейерские услуги	19 151	15 940
Информационно-консультационное обслуживание	268	219
Топливо для судна	-	5 454
Транспортные расходы	25 744	24 051
Услуги перевалки	212 046	160 172
Услуги по бункеровке	1 492	1 520
Услуги по фрахту	343 840	212 123
Услуги хранения	19 952	6 827
Услуги буксиров	8 465	13 948
Агентские услуги	6 325	8 661
Прочие расходы	-	-
Всего:	637 283	448 915

3.4. Расшифровка «Управленческие расходы» (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>2023 год</i>	<i>2022 год</i>
Аренда имущества	2 253	2 244
Аудиторские услуги	249	208
Валютный контроль	1 180	1 146
Налоги с ФОТ	5 083	4 062
Обслуживание товарного знака (роялти)	36 300	25 200
Оплата труда	17 145	13 676
Топливо для автотранспорта	316	400
Текущие расходы по содержанию автотранспорта	300	310
Страхование имущества	204	200
Страхование ДМС	168	228
Амортизация	570	553
Информационно-консультационное обслуживание	1 418	1 040
Канц. товары и хоз. нужды	762	690
Командировочные расходы	96	52
Связь, почта, интернет	470	408
ТО и поддержка компьютерного оборудования	203	957
Прочие расходы	41	28
Всего:	66 758	51 402

4. Расчеты по налогу на прибыль

4.1. Условный доход (расход)

(тыс. руб.)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2 422 029	20%	484 406

4.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) (тыс. руб.)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО
Участие в ассоциации бункеровщиков	440	20%	88
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	180	20%	36
Списание ТМЦ	520	20%	104
Расходы не принимаемы к НУ	155	20%	31
ИТОГО	1 295		259

4.3. Расшифровка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» (тыс. руб.)

Вид актива	2023г.	2022г.		Переход на ФСБУ 6/2020	2021г.
		На 31.12.22г.	На 01.01.22г.		
Оценочные обязательства и резервы	-	-	1	-	1
Основные средства	1	17	23	23	-
Реализация ОС	18	28	38	-	38
Курсовые разницы	20 032				
Итого	20 051	45	62	23	39

4.4. Расшифровка стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (тыс. руб.)

Вид актива	2023г.	2022г.		Переход на ФСБУ 6/2020	2021г.
		На 31.12.22г.	На 01.01.22г.		
Основные средства	208	44	28	17	11
Доходные вложения в материальные ценности	-	195	190	190	-
Итого	208	239	218	207	11

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»	Участник с долей владения – 100%
ООО «Хабаровская топливная компания»	Дочерняя компания ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»
ООО «Трансбункер-Ново»	Дочерняя компания ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»

ООО «Дальневосточная танкерная компания»	Дочерняя компания ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»
ООО «Трансбункер-Шиппинг»	Дочерняя компания ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»
ООО «Стивидорно-судоходная компания»	Деятельность компании контролируется единым исполнительным органом, имеющим влияние на ООО «Вистинская топливная компания», ООО «Стивидорно-Судоходная компания» в г. Санкт-Петербург.
ООО «Вистинский топливный терминал»	Деятельность компании контролируется единым исполнительным органом, имеющим влияние на ООО «Вистинская топливная компания», ООО «Вистинский топливный терминал» в г. Санкт-Петербург.
Генеральный директор Паренков Сергей Анатольевич	Лицо – единоличный исполнительный орган

Операции со связанными лицами в 2023 году

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода
		В абсолютном выражении	В относительном выражении (%)	
ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»	Приобретение товаров, работ, услуг	43 560	0,37	-
ООО «Хабаровская топливная компания»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 714 469	14,58	91 749
	Реализация товаров, услуг	7 301 006	62,10	1 484 168
ООО «Трансбункер-Ново»	Реализация товаров, услуг	2 011 545	17,11	535 779
	Приобретение товаров, работ, услуг	29	-	29
ООО «Стивидорно-судоходная компания»	Приобретение товаров, работ, услуг	385 061	3,27	7 148
	Реализация товаров, услуг	48 820	0,42	27 042
	Займы полученные (в т.ч. проценты)	1 455	0,01	-
ООО «Вистинский топливный терминал»	Займы полученные (в т.ч. проценты)	251 838	2,14	206 621

Операции со связанными лицами в 2022 году:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода
		В абсолютном выражении	В относительном выражении (%)	

ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»	Приобретение товаров, работ, услуг	30 240	0,33	5 040
ООО «Хабаровская топливная компания»	Приобретение товаров, работ, услуг	442 547	4,83	-
	Реализация товаров, услуг	7 642 748	83,35	444 290
ООО «Трансбункер-Ново»	Реализация товаров, услуг	735 841	8,02	30 802
	Приобретение товаров, работ, услуг	1 824	0,02	-
ООО «Стивидорно-судоходная компания»	Приобретение товаров, работ, услуг	276 615	3,02	50 435
	Реализация товаров, услуг	34 378	0,37	54 527
	Займы полученные (в т.ч. проценты)	4 036	0,04	63 777
ООО «Вистинский топливный терминал»	Займы полученные (в т.ч. проценты)	1 728	0,02	28 728

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны, которые контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же юридическим и (или) тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Вид операций	Сумма с НДС (тыс.руб.)	
	2023г	2022г
Приобретение товаров, работ, услуг	349 776	120 328
Продажа товаров, работ, услуг	7 466 487	9 454 438
Займы полученные (с процентами)	260 343	101 126

Вид задолженности	Сумма с НДС (тыс.руб.)	
	2023г	2022г
Кредиторская	571 585	387 940
Дебиторская	2 060 970	1 016 298

Для определения бенефициарных владельцев Обществом было направлено письмо-запрос в адрес учредителей. На дату подписания отчетности информация от учредителей не представлена, в связи с чем Общество не располагает достоверной и документально подтвержденной информацией о конечных бенефициарах.

5.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации (тыс. руб.)

Генеральный директор	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
	2023г.	2022г.
Оплата труда за отчетный период	2 040	1 678
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	616	507

6. События после отчетной даты

Нет

7. Прекращаемая деятельность

Деятельность в течении ближайших 12 месяцев будет продолжаться.

8. Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществляется

9. Прочие сведения

9.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (тыс. руб.)

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
Оптовая торговля на внутренний рынок	8 539 138	7 785 748	7 066 975	7 164 194
Услуги прочие	93 531	70 070	1 187	-
Оптовая торговля на экспорт	5 577 230	5 594 362	4 734 019	4 833 646
ИТОГО	14 209 899	13 450 180	11 802 181	11 997 840

10. Раскрытие информации о выданных и полученных обеспечениях

10.1. Обеспечения обязательств и платежей выданных на 31.12.2023г.

Документ обязательства	Кредитор	Заемщик	Документ	Валюта	Сумма лимита, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2023, тыс.руб.	Срок действия кредитного договора	Сопоручительство
ДП № 61000/S 2 от	АО "РАЙФФ АЙЗЕН"	Бункер Холдингс ЛТД	Соглашение об открытии	USD	30 000	-	до 14.06.2024	ООО "Хабаровская топливная компания" АО "Ванинский топливный терминал"

21.12.2 022 ВТК	БАНК"		аккредит ивов №61000- MSK от 21.12.202 2 г.					ООО "Вистинский топливный терминал" Transbunker International Limited
ДП №18/00 00/0021 /454/п-5 от 11.08.2 020	ПАО "Сбербан к"	ООО "ТРБ- Ново"	ДБГ № 18/0000/0 021/454 от 29.07.202 0 г.	RUR	1 000 000	240 754	до 29.10.2 025	Bunker Holding LTD ООО "Вистинский топливный терминал" ООО "ХК "Трансбункер" ООО "Хабаровская топливная компания" ООО "Трансбункер- Ванино"
ДП 900210 003-1 от 12.02.2 021	ПАО "Сбербан к"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	Генераль ное соглашен ие №900210 03 об открытии и возобнов ляемой рамочной кредитно й линии с диффере нцирован ными процентн ыми ставками от 01.02.21	RUR	2 000 000	-	до 31.05.2 025	ООО "Вистинский топливный терминал" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "ХК "Трансбункер" ООО "Трансбункер - Ванино" ООО "Трансбункер-Ново" Bunker Holding LTD
ДП № ДП03_7 00Н006 75 от 08.07.2 022	ПАО "Сбербан к"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	Договор о предоста влении банковск их гарантий № 700Н006 75 от 08.07.22	RUR	1 500 000	56 368	до 07.07.2 025	АО "Ванинский топливный терминал"; ООО "ХК "Трансбункер"; ООО "Вистинская топливная компания"; ООО "Трансбункер-Ново"
ДП №713- 21/ПЗ-	ПАО "Открыти е"	ООО "ТРБ- Ново"	Договор возобнов ляемой	RUR	1 000 000	-	до 19.12.2 024 г.	ООО "Магаданнефлеснаб" ООО "Хабаровская топливная компания" ООО "Трансбункер- Ванино"

40 от 28.12.2 021			кредитно й линии №713- 21/ВКЛ- 40 от 29.12.202 1 г.					АО "Ванинский топливный терминал" ООО "Вистинский топливный терминал" Bunker Holding LTD Transbunker Capital Ltd.(CY)
ДП № 833- 19/П1 от 20.12.2 019	ПАО "Открыти е"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	ВКЛ № 833- 19/ВКЛ от 20.12.201 9	RUR	2 000 000	-	до 19.12.2 024	ООО "Магаданнефлеснаб" ООО "Трансбункер-Ново" ООО "Трансбункер- Ванино" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "Вистинский топливный терминал" Bunker Holding LTD Transbunker Capital Ltd.(CY)
ДП № 676- 19/П1 от 26.12.2 019	ПАО "Открыти е"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	Соглаше ние о предоста влении БГ № 676- 19/СБГ от 26.12.201 9	RUR	1 000 000	461 710	до 19.12.2 024	ООО "Магаданнефлеснаб" ООО "Трансбункер-Ново" ООО "Трансбункер- Ванино" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "Вистинский топливный терминал" Bunker Holding LTD Transbunker Capital Ltd.(CY)
ДП03_7 00Н00М Е3 от 29.09.2 023	ПАО "Сбербан к"	ООО "ТРБ- Ванино"	Дог о предост БГ №700Н00 МЕ3 от 19.09.202 3	RUR	2 000 000	-	до 19.09.2 026	АО "Ванинский топливный терминал" ООО "ХК "Трансбункер" ООО "Хабаровская топливная компания" ООО "Трансбункер-Ново"
ДП № 08L71P 001 от 22.03.2 023	АО Альфа- Банк	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	КРЕДИТ НОЕ СОГЛАШ ЕНИЕ № 08L71L об открытии возобнов	RUR	2 000 000	1 666 653	до 31.12.2 026	ООО "Трансбункер- Ванино" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "Трансбункер-Ново" ООО "Вистинский топливный терминал"

ДП 4966/16 4-ПЮ- 5/23 от 26.12.2 023	ПАО "Совкомб анк"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	ляемой кредитно й линии в российск их рублях от 22.03.202 3 Кредитны й договор №4966/1 64- РКЛ/23 от 26.12.23	RUR	2 000 000	316 373	до 25.12.2 026	ООО "Тансбункер- Ванино" ООО "Трансбункер-Ново" ООО "Вистинский топливный терминал" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "АЗС Трансбункер" ООО "ХК "Трансбункер"
ДП № 4967/16 4-ПЮ- 2/23 от 26.12.2 023	ПАО "Совкомб анк"	ООО "ТРБ- Ново"	Кредитны й договор №4967/1 64-РКЛ от 26.12.202 3г	RUR	2 000 000	106 000	до 25.12.2 026	ООО "Тансбункер- Ванино" ООО "Хабаровская топливная компания" ООО "Вистинский топливный терминал" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "АЗС Трансбункер" ООО "ХК "Трансбункер"
ДП № 0F613R P004 от 29.12.2 023	АО "Альфа- банк"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	Договор о предоста влении БГ№ 0F613R от 29.12.202 3	RUR	1 000 000	-	до 31.12.2 026	ООО "Трансбункер- Ванино" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "Трансбункер-Ново" ООО "Вистинский топливный терминал"
ДП № 0F6C7R P004 от 29.12.2 023	АО "Альфа- банк"	ООО "ТРБ- Ванино"	Договор о предоста влении БГ № 0F6C7R от 29.12.202 3	RUR	2 000 000	-	до 31.12.2 026	ООО "Хабаровская топливная компания" АО "Ванинский топливный терминал". ООО "Трансбункер-Ново" ООО "Вистинский топливный терминал"
								ООО "Хабаровская

ДП № 0F650R P004 от 29.12.2 023	АО "Альфа- банк"	ООО "ТРБ- Ново"	Договор о предоста влении БГ № 0F650R от 29.12.202 3	RUR	700 000	-		топливная компания" АО "Ванинский топливный терминал" ООО "Трансбункер- Ванино" ООО "Вистинский топливный терминал"
ДП № Нск- 010/КСВ -2023- П2 от 10.05.2 023	АКБ "Абсолют Банк"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	Соглаше ние № Нск- 010/КСВ- 2023 о порядке предоста вления кредитов от 10.05.202 3	RUR	2 000 000	-	до 01.03.2 026	АО "Ванинский топливный терминал" АО "Приморский топливный терминал" ООО "Трансбункер- Ванино" ООО "Вистинский топливный терминал" ООО "Трансбункер-Ново"
ДП № Нск- 012/КСВ -2023- П6 от 10.05.2 023	АКБ "Абсолют Банк"	ООО "ТРБ- Ново"	Соглаше ние № Нск- 010/КСВ- 2023 о порядке предоста вления кредитов от 10.05.202 3	RUR	2 000 000	1 099 849	до 01.03.2 026	АО "Ванинский топливный терминал" АО "Приморский топливный терминал" ООО "Трансбункер- Ванино" ООО "Вистинский топливный терминал" ООО "Хабаровская топливная компания"
ДП № 013/202 3-ПР01- 30 от 15.11.2 023	АО "Ингосстр ах банк"	ООО "Хабаров ская топливна я компания "	ДОГОВО Р ОБ ОТКРЫТ ИИ КРЕДИТ НОЙ ЛИНИИ № 013/2023- РЛ00-30 от 15.11.202 3	RUR	1 000 000	193 160	до 01.10.2 026	АО "Ванинский топливный терминал" ООО "ТРБ-Ванино" ООО "Трансбункер-Ново" ООО "Вистинский топливный терминал" ООО "ХК "Трансбункер" Direct Fuel Marine DMCC

ДП № 014/202 3-ПР01- 30 от 15.11.2 023	АО "Ингосстр ах банк"	ООО "ТРБ- Ново"	ДОГОВО Р ОБ ОТКРЫТ ИИ КРЕДИТ НОЙ ЛИНИИ № 014/2023- РЛ00-30 от 15.11.202 3	RUR	1 000 000	-	до 01.10.2 026	АО "Ванинский топливный терминал" ООО "ТРБ-Ванино" ООО "Хабаровская топливная компания" ООО "Вистинский топливный терминал" ООО "ХК "Трансбункер" Direct Fuel Marine DMCC
---	-----------------------------	-----------------------	---	-----	--------------	---	----------------------	---

Предоставленные обеспечения исполнения обязательств (залог и поручительства выданные) по состоянию на 31.12.2023г. составляет 3 947 706,12 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 финансовое состояние организаций, по обязательствам которых выданы обеспечения (поручительства и залог), оценивается нами как стабильное. Руководство Общества считает, что компании, получившие кредиты в банках под обеспечение ООО «Вистинская топливная компания» самостоятельно и своевременно погасят свои кредиты, и выданные поручительства не могут оказывать существенное влияние на непрерывность деятельности компании.

11. Арендованные основные средства по состоянию на 31.12.2023г.

Основное средство	Арендодатель
Помещение 212,3 кв.м (СПБ, Межевой канал, д.3, к.2 5 этаж)	АО "ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ"
Помещение 40,3 кв.м 7-Н (ком.16) Межевой канал д.3 к.2 лит А	АО "ЛЕНМОРНИИПРОЕКТ"
Автомобиль AUDI A6 гн х139ем/176	Данилов Александр Владимирович

12. Информацию о влиянии на Общество геополитической обстановки

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (раздел 9.1 настоящих пояснений);

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (раздел 2.6, 2.7 настоящих пояснений);

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов Основных средств, Запасов, Дебиторской задолженности, а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

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 неопределенность 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 предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор



/С.А. Паренков/

20 февраля 2024г.