

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «Глобал-Флот»

за 2023г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

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

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

Среднесписочная численность работников в 2023 году составила 189 человек (в 2022 году – 214 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность морского транспорта

1.3. Информация об Аудиторе Общества

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

Аудиторская компания утверждена Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот» от 30 марта 2023 года.

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

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

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

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

1.4. Органы управления Общества

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

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

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

ФИО: Сеницын Евгений Николаевич.

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

1.6. Оценка финансовых показателей деятельности Общества

Финансовый анализ проводится на основании финансовых коэффициентов и их динамики.

Оценка деловой активности

<i>Показатели (в днях)</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>Период оборачиваемости активов</i>	<i>98</i>	<i>100</i>
<i>Длительность оборота запасов</i>	<i>29</i>	<i>28</i>
<i>Период погашения дебиторской задолженности</i>	<i>69</i>	<i>72</i>
<i>Период погашения кредиторской задолженности</i>	<i>47</i>	<i>44</i>

Оборачиваемость активов в отчетном периоде уменьшилась. Период оборота составил 100 дней или 3,3 месяца (это срок превращения активов в денежную форму).

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

Оценка финансовой устойчивости

<i>Показатели</i>	<i>Норма</i>	<i>01.01.23</i>	<i>31.12.23</i>
<i>Коэффициент автономии</i>	<i>> 0,5</i>	<i>0,87</i>	<i>0,95</i>
<i>Коэффициент соотношения заемных и собственных средств</i>	<i>< 0,7</i>	<i>0,15</i>	<i>0,05</i>
<i>Коэф. обеспеченности собствен. оборотными средствами</i>	<i>> 0,1</i>	<i>0,77</i>	<i>0,92</i>
<i>Коэффициент маневренности СОС</i>	<i>> 0,5</i>	<i>0,52</i>	<i>0,60</i>

Коэффициент автономии (концентрации собственного капитала) показывает долю собственных источников финансирования в структуре баланса Общества, которая на 31.12.23г. составила 95 %.

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

Норматив коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами установлен законодательно ($>0,1$) и применяется при проведении мониторинга финансового состояния. Значение коэффициента на 31.12.23г. говорит о том, что 92 % оборотных активов финансируются собственными источниками.

Значение коэффициента маневренности собственного капитала составило 0,60, что говорит о том, что 40 % собственного капитала отвлечено на формирование внеоборотных активов.

<i>Показатели</i>	<i>млн. руб.</i>	
	<i>01.01.23</i>	<i>31.12.23</i>
<i>Чистые активы</i>	2 793,3	2 915,6
<i>Наличие собственных оборотных средств</i>	1 528,4	1 787,0
<i>Излишек (+) /недостаток (-) собственных оборотных средств</i>	1 465,0	1 716,2

По сравнению с началом года величина чистых активов ООО «Глобал-Флот» увеличилась на 122,3 млн. рублей.

Оценка платежеспособности и ликвидности

<i>Показатели платежеспособности</i>	<i>Рекомед. значения</i>	<i>01.01.23</i>	<i>31.12.23</i>
<i>Коэффициент текущей ликвидности</i>	1,0 – 2,0	5,14	20,02
<i>Коэффициент быстрой ликвидности</i>	0,8 – 1,0	4,98	19,29
<i>Коэффициент абсолютной ликвидности</i>	0,2 – 0,7	4,24	17,15

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

1.7. Общие правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

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

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества.

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

При ведении бухгалтерского учета в течение отчетного периода были обеспечены:

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии с установленными принципами и методами ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

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

Произведена инвентаризация МПЗ по состоянию на 01.11.2023г.

По состоянию на 31.12.2023г. произведена инвентаризация финансовых вложений, денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, оценочных резервов и обязательств, незавершенного строительства, расходов будущих периодов.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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

на 31.12.2022 года доллар США –	70,3375 руб.,
на 31.12.2023 года доллар США –	89,6883 руб.
на 31.12.2022 года ЕВРО –	75,6553 руб.,
на 31.12.2023 года ЕВРО –	99,1919 руб.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2023 год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 288 от 28 декабря 2022 года.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1.1. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17/09/2020г. № 204н., локальных нормативных документов Общества, регулирующих учет и движение основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объект, удовлетворяющий этим условиям, принимается к учету в качестве основных средств, вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

К основным средствам не относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.3.1.2.2 настоящего раздела учетной политики, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу. Это решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости (не более 40 000 руб. за единицу).

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость).

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за

плату имущества во временное пользование, осуществляется в соответствии с отдельным разделом настоящей учетной политики.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.1.3. Запасы

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

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

МПЗ, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной договором.

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

2.1.4. Расходы будущих периодов

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

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

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

2.1.5. Отложенные налоги

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

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

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

2.1.6. Финансовые вложения

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

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;

- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

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

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную в установленном в ПБУ 19/2 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

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

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

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

Общество создает следующие оценочные резервы:

- *резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги* в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утверждаемым приказом Общества. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу ежеквартально постоянно действующей комиссией. Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву;
- *резерв под обесценение финансовых вложений (краткосрочных)* вследствие наличия признаков обесценения на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений

признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений. Существенным признается снижение стоимости финансовых вложений на 20 и более процентов;

- *резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей* вследствие наличия ценностей, по которым на 31 декабря отчетного года снижена текущая (рыночная) стоимость этих запасов исходя из данных профессионального оценщика по сравнению с учетной стоимостью, отраженной в бухгалтерском учете Общества.

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

Созданы резервы на 31.12.2023г. на предстоящую оплату отпусков работникам на сумму 9 337 388 руб., на годовые премиальные выплаты работникам на сумму 34 891 612,73 руб.

2.1.8. Доходы и расходы

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

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

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

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

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

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

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

работ, услуг.

2.2. Изменения учетной политики в 2022 году

В связи с вступлением в 2021 г. в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда», Общество, начиная с 1 января 2022 г. применяет **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** в следующем порядке:

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

При этом Общество выбирает упрощенный способ ретроспективного пересчета, а именно:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, начиная с которого применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (за 2020 г.), а производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на дату 31.12.2021 г. (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки, балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

При этом, накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

Настоящий пункт применяется также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов (например, спецодежда и спецоснастка).

2.3. Изменения учетной политики в 2023 году.

Изменений в учетной политике на 2023 год нет.

2.4. Изменения учетной политики в 2024 году.

С 01 января 2024 года вступает в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражения последствия изменений учетной политики, организация применяет следующий подход: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

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

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

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

4.1. Основные средства

Доля основного капитала в суммарных активах на 31.12.23г. составила 37,7 %. Основными составляющими внеоборотных активов являются Основные средства ООО «Глобал-Флота».

Движение *Основных средств* за 2023 год представлено в таблице:

<i>тыс. руб.</i>			
Показатель	Первоначальная ст-ть	Амортизация	Остаточная стоимость
Стоимость ОС на 01.01.23	3 272 982	1 986 063	1 286 919
Увеличение, в том числе:	84 737		84 737
- приобретено	84 737		84 737
Выбытие	323	317	7
Амортизация		324 688	324 688
- производственные ОС (сч. 20)		324 409	324 409
- управленческие ОС (сч. 26)		278	278
Стоимость ОС на 31.12.23	3 357 395	2 310 434	1 046 962

Накопленная амортизация составила 2310,4 млн. руб., остаточная стоимость на 31.12.2023 года - 1 047,0 млн. руб.

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

Состав основных средств на конец 2023 года представлен в таблице:

<i>тыс. руб.</i>			
Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость по БУ
ВСЕГО	3 357 395	2 310 433	1 046 962
Транспортные средства	3 203 337	2 180 178	1 023 159
Машины и оборудование	133 144	113 519	19 625
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 914	16 736	4 178

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

Объекты ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Причины не начисления амортизации
Машины и оборудование	0	
Транспортные средства	0	
Прочие основные средства	0	
Итого:	0	

В отчетном году выбыло основных средств:
по причине непригодности для дальнейшего использования - 324 тыс. руб.

На конец 2023 года в Обществе основных средств, сданных в аренду, не числится.

На конец 2023 года в Обществе арендовано:
- производственных и офисных помещений общей площадью - 524,1 м2, на сумму 20 331 тыс. руб.;
- земельный участок – 1 958 кв.м. на сумму 8 700 тыс. руб.

4.2. Запасы

Сумма *запасов* к концу отчетного года увеличилась на 3,8 млн.руб. и составила 63,5 млн. руб.

Состав и движение статьи приведены в таблице:

Запасы	на 01.01.23	2023 год		на 31.12.23	тыс. руб. (+,-)
		Поступило/ начислено	Выбыло/ списано		
ВСЕГО	63 727	102 066	94 791	71 002	
Производст венные запасы	63 463	101 650	94 357	70 756	
<i>в том числе:</i>					
<i>сырье и материалы</i>	5 906	12 168	10 879	7 195	
<i>топливо</i>	11 712	46 887	45 414	13 185	
<i>запасные части</i>	42 998	18 645	14 002	47 641	
<i>инвентарь ихоз.принадлеж- ти</i>					
<i>спецодежда и СИЗ</i>	644	1 875	1 950	569	
<i>продукты питания</i>	780	17 779	17 580	979	
<i>вспомогательные материалы</i>	1 423	4 296	4 532	1 187	
Расходы будущих периодов *	264	416	434	246	

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в 2023 году не создавался.

Структура расходов будущих периодов на 31.12.2022 и 31.12.2023 представлена ниже:

Вид расходов будущих периодов	Стоимость на 31.12.2022	Стоимость на 31.12.2023
Лицензии	264	246

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по видам распределилась следующим образом:

Дебиторская задолженность	на 01.01.23		на 31.12.23		Изменения	
	сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
ВСЕГО	283 198	100	206 691	100	-76 508	-27,0
Покупатели и заказчики	158 872	56,1	202 612	98,0	43 739	27,5
<i>в том числе:</i>						
ООО «ЛУКОЙЛ-КМН»	88 710	31,3	129 752	62,8	41 042	46,3
ООО «ЛУКОЙЛ-НВН»	70 162	24,8	72 860	35,3	2 697	3,8
Авансы выданные	3 824	1,4	370	0,2	-3 454	-90,3
<i>в том числе:</i>						
прочие	23					
Прочие дебиторы	120 502	42,6	3 709	1,8	-116 793	-96,9
<i>в том числе:</i>						
<i>расчёты по страхованию</i>	4 365	1,6	2 283	1,1	-2 082	
<i>УФК по Калининградской области</i>	112 962	39,9	-		-112 962	
<i>прочие дебиторы</i>	3 175	1,1	1 426	0,7	-1 749	

Дебиторская задолженность за 2023 год уменьшилась на 76,5 млн. руб. (на 27,0%) и составила 206,7 млн. рублей. Оборачиваемость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составила 72 дня.

На 31.12.23 денежные средства и денежные эквиваленты ООО «Глобал-Флот» 1658,5 млн. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Пояснении 5.1.

4.4.Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 01.01.23		на 31.12.23		Изменения	
	Сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
ВСЕГО	385 866	100	96 699	100	-289 167	
Поставщики и подрядчики	44 951	11,6	22 157	22,9	-22 794	-50,7
Задолж. перед персоналом орг-ции	7 311	1,9	6 804	7,0	-507	-6,9
Задолж. перед гос. внебюдж. фонд.	1 825	0,5	1 963	2,0	138	7,6
Задолж. по налогам и сборам	56 001	14,6	63 709	66,0	7 708	13,8
<i>в т.ч:</i> <i>налог на прибыль</i>	<i>3 758</i>	<i>1,0</i>	<i>9 984</i>	<i>10,3</i>	<i>6 226</i>	<i>165,7</i>
<i>налог на доходы физ. лиц</i>						
<i>НДФЛ</i>	<i>1 763</i>	<i>0,5</i>	<i>950</i>	<i>1,0</i>	<i>-813</i>	<i>-46,1</i>
<i>транспортный налог</i>	<i>1</i>		<i>1</i>		<i>-</i>	
<i>налог на добавленную стоимость</i>	<i>50 480</i>	<i>13,1</i>	<i>52 774</i>	<i>54,5</i>	<i>2 294</i>	<i>4,5</i>
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов.	273 733	70,9	-		--	-273 733
Прочие кредиторы	2 045	0,5	2 066	2,1	21	1

Из таблицы видно, что кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 15,4 млн. руб. и составила 96,7 млн. руб. на 31.12.2023г.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Пояснении 5.3.

4.5. Отложенные налоги

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Движение *отложенных налоговых обязательств*, величина которых за отчетный период уменьшилась на 24,0% величина *отложенных налоговых активов* уменьшилась на 71,2% соответственно, представлено в таблице:

тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.22 г.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.23г.
Отложенные налоговые активы	30 903	895	22 895	8 903
<i>- оценочные обязательства и резервы</i>	<i>30 793</i>	<i>879</i>	<i>22 826</i>	<i>8 846</i>
<i>- основные средства</i>	<i>8</i>		<i>8</i>	
<i>- расходы будущих периодов</i>	<i>102</i>	<i>16</i>	<i>61</i>	<i>57</i>
Отложенные налоговые	69 176	13 948	30 524	52 600

обязательства				
- основные средства	69 176	13 948	30 524	52 600

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

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

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20%, составила 98 929,2 тыс. рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2023 году составила 522 395 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль, отраженный в строке 2411 Отчета о прибылях и убытках, составляет 104 479 тыс. рублей.

4.6. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от оказания услуг, выполнения работ.

	2022	2023
Работы, услуги	1 417 137	1 248 962
Итого (строка 2110)	1 417 137	1 248 962

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

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

Работы, услуги	2022	2023
	727 618	791 459
Итого (строка 2120)	727 618	791 459

4.8. Прочие доходы и расходы

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

	2022			2023		
	Доходы	Расходы	результат	Доходы	Расходы	результат
Выручка от реализации прочего имущества	603	31	572	603	31	572
Курсовые разницы	1 426	621	805	128	734	-606
Выплаты материальной помощи, социальной помощи по кол договору		8 550	-8 550		8 702	-8 702
Неустойка за нарушение договорных обязательств	151		151			
Реализация ГСМ				8 240	8 240	-
Услуги кредитных организаций		148	-148		184	-184
Приход ТМЦ				24	14	10
Страховые взносы на сумму выпл.13з/п	129		129	-	-	-
Прочие	119	24 021	-23 902	126 526	1 764	124 762
Итого прочие доходы/расходы	2 428	33 371	-30 943	134 918	19 638	115 280

4.9. Информация по отчетным сегментам

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

География деятельности, заказчики

Регион/Заказчик	Вид услуг	% от общего объема выручки от реализации за 2023 год
Балтийский регион		42,8%
ООО «ЛУКОЙЛ-Калининградморнефть»	тайм-чартер (фрахт)	24,1%
	водолазные услуги	18,7%
Каспийский регион		57,2%
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть»	тайм-чартер (фрахт)	57,0%
	возмещаемые расходы	0,02%

Перечень отчетных сегментов Общества в 2023 году:

Отчетные сегменты	Выручка отчетного сегмента от продажи внешним покупателям		Финансовый результат деятельности отчетного сегмента		Активы отчетного сегмента	
	тыс. руб.	% от общей выручки Общества	тыс. руб., «+» прибыль, «-» убыток	% от общего финансового результата Общества*	тыс. руб.	% от общих активов в Обществе
Деятельность морского транспорта	1 015 002	81,27	394 019	86,12	1 223 917	99,12
Итого по Обществу	1 248 962	100,00	457 503	100,00	1 234 739	100,00

4.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты не имели место.

4.11. Информация о реорганизации Общества

В 2023 году реорганизации Общества не осуществлялось.

4.12. Информация о связанных сторонах

ООО «Глобал-Флот» является 100% дочерней компанией АО «Глобалстрой-Инжиниринг». Все компании Группы АО «Глобалстрой-Инжиниринг» являются аффилированными лицами Общества. Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме ожидаются к оплате в течение 2023 года.

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

Бенефициар АО «ГСИ» является Рахметов Серик Мурзабекович.

Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) Бенефициарного владельца	Рахметов Серик Мурзабекович
Размер доли участия в уставном капитале	87,492%
Гражданство	РФ
Дата и место рождения	21.05.1949 Ст. Еманкино Комсомольского р-на Кустанайской области
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Паспорт серии 45 02 № 022374 выдан Паспортным управлением Главного Управления внутренних дел города Москвы 14.02.2002 Код подразделения 771-001
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Россия, г. Москва, Кутузовский проспект, д.45, кв.67
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	773000228607
Данные миграционной карты(при наличии)	-
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации(при наличии)	-

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2023 году:

Вид операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)		-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	162	-	-	-
Приобретение агентских услуг	-	-	-	-
Продажа основных средств, других активов	-		-	-
Предоставление имущества в аренду	-			
Приобретение услуг аренды имущества	-		-	-
Проценты по займам к получению		-	-	-
Выданные займы	1 488 894	-	-	-
Возврат займов выданных	1 466 857	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-		-	
Авансы выданные	-		-	
Авансы полученные	-	-	-	
Возмещение затрат по агентскому договору	-		-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами на 01.01.2023 и 31.12.2023

Виды	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
------	--------------------

операций	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
На 01.01.2023					
Дебиторская задолженность		-	-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	1 635 971	-	-	-	-
На 31.12.2023					
Дебиторская задолженность		-	-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	1 658 008	-	-	-	-

Руководству Общества (Генеральному директору, Главному инженеру, заместителям Генерального директора, Главному бухгалтеру) в 2023 году было начислено к выплате в течение отчетного года в качестве оплаты труда и отпусков в сумме 21 287 тыс. руб.

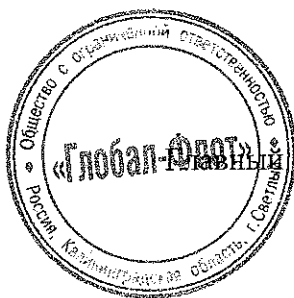
4.13. Сведения об энергосбережении и энергетической эффективности

В 2023 году ООО «Глобал-Флот» не являлось потребителем энергетических ресурсов.

Генеральный директор



Е.Н.Синицын.



Главный бухгалтер



Е.В.Дикая

02 февраля 2024 г.