



**Пояснения
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «Трансбункер-Приморье»**

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Трансбункер-Приморье» за 2023 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Общество применяет общий режим налогообложения.
Бухгалтерский учет ведется в полном объеме.
Единица измерения (тыс. руб.)

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

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

1.1.1 Филиалы и представительства

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

1.2. Численность работающих

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

1.3. Информация об органах управления Общества

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

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор	Елынин А.Л. 26.11.2015 г. продлены полномочия, решение 4/2015 от 26.11.2016 продлены полномочия на три года, решение 2/2018 от 07.12.2018 с 01.01.2019 года продлены полномочия на три года, решение 05/2021 от 20.12.2021 продлены полномочия до 01.01.2024, решение 04/23 от 07/12/2023 продлены полномочия 01/01/2025	Ст.10 пункт 10.5 Устава
---	----------------------	--	-------------------------

Аудитором Общества является Аудиторская фирма ООО ФИНАЭКСПЕРТИЗА ОГРН 1027739127734. Аудит бухгалтерской отчетности за предыдущий финансовый 2022 год проводился ООО ФИНАЭКСПЕРТИЗА.

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

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

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

2. Основные положения учетной политики

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

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

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

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

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2.3. Способы оценки имущества

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

2.4. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

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

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

2.6. Материально-производственные запасы

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

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

Предприятие признает запасами следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением объектов, которые классифицированы как основные средства;

- готовая продукция для продажи;
- товары, приобретенные у других лиц для продажи;
- объекты незавершенного производства;
- недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи.

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

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

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

2.7. Расходы будущих периодов

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

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

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

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

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

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

2.9. Проведение инвентаризации

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

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

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

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

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

2.10. Доходы и Расходы

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

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

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

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

2.11 Оценочные обязательства и оценочные резервы

2.11.1. Резерв по сомнительным долгам

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

2.11.2. Оценочное обязательство на оплату отпусков

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

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

2.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности

в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

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

2.13. Отчет о движении денежных средств

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

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

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

К денежным потокам **не относятся**:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Других изменений Обществом в 2023 году в учетную политику не вносилось.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2022г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023г.
Доллары США	70,3375	89,6883

3.2. Основные средства

(стр.1150 баланса)

3.2.1. Наличие и движение основных средств

<i>Наименование показателя</i>	<i>Машины и оборудование</i>	<i>Мебель и офисное оборудование</i>	<i>Прочие основные средства</i>	<i>Итого</i>
ПС-Первоначальная стоимость	706	115	0	821
ПС-Остаток на 31.12.2021	1 417	251	38	1706
ПС-Поступило		115		115
ПС-Выбыло, ФСБУ	702	251	38	991
ПС-Переоценка				0
ПС-Остаток на 31.12.2022	715	115	0	830
ПС-Поступило	120			120
ПС-Выбыло,	129			129
	706	115	0	821
НА-Накопленная амортизация	586	229	0	815
НА-Остаток на 31.12.2021	1 347	229	38	1614
НА-Начислено	93	16		109

НА-Выбыло, ФСБУ	702	251	38	991
ФСБУ6/2020	(117)	22		-95
НА-Остаток на 31.12.2022	621	16	0	637
НА-Начислено	91	38		129
НА-Выбыло	126			126
НА-Остаток на 31.12.2022	586	54	0	640
Остаточная стоимость				0
на 31.12.2021	70	22	0	92
на 31.12.2022	94	98	0	192
на 31.12.2023	120	61	0	181

В 2023 году Общество приобрело ОС.

3.2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	376560	368 907	367 508

В том числе арендованные основные средства на 31.12.2023 года:

1. ИП Султанова Л.У по договору аренды № 26 от 01.06.2017. Объект аренды – нежилые офисные помещения общей площадью 301,7 кв. м. Полученные в аренду основные средства, числятся на забалансовом счете 001 ООО «Трансбункер-Приморье» в сумме 6 098 тыс. руб.
2. АО «Приморский топливный терминал» по договору аренды б/н от 01.03.2016 . Объект аренды – имущественный комплекс и земельный участок, который используется для осуществления своей уставной деятельности . Полученные в аренду основные средства , числятся на забалансовом счете 001 ООО «Трансбункер-Приморье» в сумме 367 733 тыс. руб.
3. ООО «Вистинская топливная компания» по договору аренды транспортного средства б/н от 28/11/2022 года. Полученное в аренду транспортное средство числится на забалансовом счете 001 ООО «Трансбункер-Приморье» в сумме 2 729 тыс. руб.

3. Материально – производственные запасы

3.3.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Расшифровка (стр. 1210 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Мазуты, ТСМ	1 639	5 334	3 537
Дизельное топливо, бензин в баке	8	6	8
Запчасти			
Прочие запасы			
ИТОГО	1 647	5 340	3 545

Остаток нефтепродуктов на 31.12.2023 на забалансовом учете 002 «ТМЦ», принятые на ответственное хранение согласно годовой инвентаризации, составляет:

- темные нефтепродукты – 5 131,934 тн. по цене 37 000 руб. за тн. общая сумма 189 882 тыс. руб.
- светлые нефтепродукты – 723,027 тн. по цене 70 900 руб. за тн. общая сумма 51 263 тыс. руб.

Стоимость нефтепродуктов рассчитана по рыночной цене на дату отчетного периода.

3.3.2. Изменение оценочного значения

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

3.4. Денежные средства

3.4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(стр.1250 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Всего, в том числе:	3 236	748	94
Денежные средства в кассе			
Средства на счетах в банке в рублях	3 236	748	94

3.5. Финансовые вложения отсутствуют

3.6. Дебиторская задолженность.

3.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности

(стр.1230 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность			
- всего	48 560	31 772	36 086
в том числе:			
Торговые дебиторы	43 605	29 847	27 422
Авансы выданные	592	377	2 231
по решению суда		651	
Налоги и сборы ЕНС	4 150	406	6 182
Прочие дебиторы	213	491	251
Резерв сомнительной задолженности			
Дебиторская задолженность - итог:	48 560	31 772	36 086

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами на 31.12.2023г, на 31.12.2022г.

На 31.12.2023 года проведена годовая инвентаризация по дебиторам и кредиторам, подписаны акты сверки взаимных расчетов.

3.7. Кредиторская задолженность

3.7.1. Расшифровка кредиторской задолженности

(стр.1520 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Кредиторская задолженность - всего:	28 719	47 963	66 700
в том числе:			
Торговые кредиторы	19 590	43 327	62 980
Задолженность по налогам и сборам	7 434	4 636	1 779
Задолженность персоналу по оплате труда	1 678		1 914
Прочие кредиторы	17		27

Обществом на 31.12.2023 года проведена годовая инвентаризация по дебиторам и кредиторам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами.

3.8. Оценочные резервы

3.8.1. Резерв на оплату отпусков

Резерв по сомнительным долгам в 2023 г. Обществом не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности.

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

Оценочное обязательство	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв на оплату отпусков	1 669	7 558	7 138	2 088

3.9. Расшифровка активов

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы - всего:	1531	951	1 064
в том числе:			
РБП	1531	951	1 064
Прочие оборотные активы - всего	85	89	1 738
в том числе:			
РБП	85	89	1 738

По стр. «Прочие внеоборотные активы» относятся данные конечного сальдо на отчетную дату по счету 97 «Расходы будущих периодов», со сроком списания свыше 12 месяцев. По стр. «Прочие оборотные активы» соответственно относятся остальные расходы, учтенные на 97 счете. На 31.12.2023 года проведена инвентаризация сч.97 «Расходы будущих периодов»

3.10. Займы, кредиты и прочие обязательства отсутствуют.

4. Расшифровка существенных доходов и расходов

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

4.1 Доходы ООО «Трансбункер-Приморье»

наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
основная деятельность	263 047	190 233
прочие доходы	926	871
в т. ч		
полученная сумма по арбитражным делам	750	789
прочие доходы	176	82
ИТОГО доходы	263 973	191 104

4.2 Расходы ООО «Трансбункер-Приморье»

наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Расходы по обычным видам деятельности	198 148	172 389
в т. ч		
Производственные затраты	169 824	146 653
Расходы на оплату труда . в т.ч	54 934	47 635
ДМС	628	606
затраты на соц. отчисление	12 659	10 754
ФОТ	41 424	36 063
спецпитание по охране труда	223	212
Материальные затраты в т.ч	43 085	30 925
тепловая энергия	24 550	17 580
жд услуги	15 416	11 216
материалы	2 687	2 120
обучение производственного персонала	24	9
прочие	408	
Амортизационные отчисления	91	93
Коммунальные и хоз. расходы в т.ч	8 372	6 450
вода	545	469
э/энергия	7 444	5 617
связь	383	364
Расходы на ТО и ремонт оборудования в т.ч	47 119	46 935
арендная плата	30 000	31 800
текущий ремонт	17 119	15 135

Прочие услуги в т. ч	16 204	14 600
охранные услуги	8 382	5 917
Транспортные расходы	2 002	998
Расходы согласно законодательства	2 727	4 494
прочие	3 093	3 191
Страхование	19	15
Управленческие расходы	28 324	25 736
Расходы на оплату труда . в т.ч	19 176	17 560
ДМС	170	184
затраты на соц. отчисление	4 447	3 990
ФОТ	14 559	13 386
Материальные затраты в т.ч	596	368
материалы	596	368
Амортизационные отчисления	38	16
Коммунальные и хоз. расходы в т.ч	301	298
хоз. расходы	61	77
связь. почтовые расходы	240	221
Расходы на ТО и ремонт оборудования в т.ч	4 133	3 391
арендная плата	2 810	2 556
техобслуживание и ремонт автотранспорта	1 183	761
техобслуживание и ремонт компьютерного оборудования	140	74
Прочие операционные услуги в т. ч	4 035	4 081
аудиторские расходы	96	81
командировочные	14	4
расходы на подбор	14	3
Расходы согласно зак-ва	30	155
представительские		
прочие	168	152
транспортные расходы	113	86
использование товарного знака	3 600	3 600
страхование	45	22
Расходы прочие	788	1 868
в т.ч.		
банковские расходы	183	95
налоги	24	14
Расходы по арбитражным делам	205	641
гос. пошлина	3	14
прочие	321	1 104
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	52	1 107
ИТОГО расходы	198 936	174 257

Финансовые показатели

Выручка	263 047	190 233
Расходы по обычным видам деятельности	(198 148)	(172 389)
Доходы прочие	926	871
Расходы прочие	(788)	(1 868)
Прибыль (убыток)	65 037	16 847
налог на прибыль, в т.ч.	(13 058)	(3 589)
Текущий налог на прибыль	(6 538)	(1 802)
Отложенный налог на прибыль	(6 520)	(1 787)
Чистая прибыль (убыток)	51 979	13 258

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

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

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

5. Расчеты по налогу на прибыль за 2023 год

5.1. Условный расход (доход)

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	Сумма
65 037	20%	(13 007)

5.2. Постоянный налоговый расход(доход)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Прочие	253	20	51
ИТОГО	253		51

5.3. Отложенный налог на прибыль дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Амортизационные отчисления ОС	87	20	17
Списание убытка 50 % прошлых лет	(32 688)		(6 538)
ИТОГО	(32 601)		(6 520)

НП= 13 007 +51 -6 520 = 6 538 тыс. руб.

5.4. Расшифровка Отложенного налога на прибыль (строка 1180)

5.4.2 . Строка 11 80 «Отложенные налоговые активы » общая сумма 4 636 тыс. руб. на 31.12.2023 в том числе:

- Убытки прошлых лет – 4 636 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль за 2022 год

5.1. Условный расход (доход)

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

5.2. Постоянный налоговый расход(доход)

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

5.3. Отложенный налог на прибыль дохода (расхода)

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

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

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

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

числе:

- ОС – 17 тыс. руб.

5.4.2 . Строка 11 80 «Отложенные налоговые активы» общая сумма 11 174 тыс. руб. на 31.12.2022 в том числе:

5.5. Нераспределенная прибыль и ее распределение

По результатам деятельности за 2023 год общество получило прибыль 51 979 (стр.2400 ОФР).

Прибыль до налогообложения Компании за 2023 год составила 65 037 тыс. руб. Чистая прибыль за 2023 г. 51 979 тыс. руб. В 2023 году Общество выплатила дивиденды участнику по итогам деятельности трех кварталов 2023 года по решению 02/2023 от 09/11/2023 года сумма 126 770 долларов США и по решению 03/2023 от 07/12/2023 года сумма 126 770 долларов США.

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

Выплата дивидендов участникам в 2022 г. не производилась.

5.6. Капитал

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

6. Информация о связанных сторонах за 2023 год

6.1. Единственный участник ООО «Трансбункер-Приморье» – Компания с ограниченной ответственностью «Трансбункер Менеджмент Лимитед» (Кипр). Участнику ООО «Трансбункер-Приморье» был направлен запрос исх.№ 500 от 08/11/2023, касающийся предоставления информации о физическом лице (бенефициарном владельце), которое в конечном счете косвенно (в том числе через компанию «Трансбункер Менеджмент Лимитед» и контролирующих её лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «Трансбункер-Приморье». Предоставить фамилию, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая), гражданство, дату рождения, реквизиты документа, удостоверяющего личность, данные миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации, адрес места жительства (регистрации) или места пребывания, идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии).

Указанную информацию Общество запросило предоставить в письменной форме за подписью надлежаще уполномоченного на то органа компании Трансбункер Менеджмент Лимитед, в течение семи рабочих дней с даты получения настоящего запроса.

На момент подписания бухгалтерской отчетности ответ не получен, поэтому Общество не располагает достоверной и документально подтвержденной информацией о конечных бенефициарах

6.2. Виды операций между группами связанных сторон

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной	Характер отношений в силу которого	% акций (долей) в уставном	Виды операций	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.
-------	---	------------------------------------	----------------------------	---------------	----------------	----------------------------------

	стороны	лицо признается связанным	капитале			
1	АО «Приморский топливный терминал»	Контролируется тем же лицом	-	Арендные отношения	36 000 тыс. руб.	Задолженность перед АО ПТТ 18 000 тыс. руб.

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны

- продажа услуг по перевалке и хранению нефтепродуктов сумма 137 221 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 %. Задолженность на 31.12.2023 составляет 29 421 тыс. руб. Срок погашения 2024 год;
- использование товарного знака – 7 560 тыс. руб. в т. ч НДС 20 %. Задолженность на 31.12.23 отсутствует;
- покупка материалов сумма 2 012 тыс. руб. в т.ч. НДС 20 % Задолженность на 31.12.2023 – отсутствует.
- Прочие услуги – 317 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 отсутствует.

Расчеты будут произведены денежными средствами.

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

6.3. Размер вознаграждения тыс. руб.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Елынин А.Л.	
Оплата труда за отчетный период	1 998
Оплата и обслуживание служебного автомобиля	393

Все операции осуществляются на постоянной основе в безналичном расчете.

Сомнительных долгов по связанным сторонам на 31.12.2023 года ООО «Трансбункер-Приморье» не имеет.

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

6. Информация о связанных сторонах за 2022 год

6.1. Единственный участник ООО «Трансбункер-Приморье» – Компания с ограниченной ответственностью «Трансбункер Менеджмент Лимитед» (Кипр).

6.2. Виды операций между группами связанных сторон

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

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г.
-------	---	--	-------------------------------------	---------------	----------------	----------------------------------

1	АО «Приморский топливный терминал»	Контролируется тем же лицом	-	Арендные отношения	38 160 тыс. руб.	Задолженность перед АО ПТТ 42 380 тыс. руб.
2	АО «Приморский топливный терминал»	Контролируется тем же лицом	-	Возмещение расходов	260	Задолженность АО ПТТ 260 тыс. руб.

Помимо вышеуказанных связанных сторон, организация имеет другие связанные стороны

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

Расчеты будут произведены денежными средствами.

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

6.3. Размер вознаграждения тыс. руб.

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

Все операции осуществляются на постоянной основе в безналичном расчете.

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

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

7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2023 выданные и полученные обязательства отсутствуют.

8. Информация по судебным делам

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в
-------	--------------------	------------------------	-------------	--	--

					пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО «Трансбункер-Приморье»	АО «Порт Восточные ворота-Приморский завод». ОАО «РЖД»	Дата судебного заседания 01.04.2024 года	О признании доп. соглашения недействительным	Ниже средней
2	ООО «Трансбункер-Приморье»	АО «Порт Восточные ворота-Приморский завод»»	13.11.2023г. Производство по делу приостановлено по ходатайству Ответчика.	1.О расторжении договора. О Понуждении к заключению договора подачи и уборки вагонов.	Выше средней
3	ООО «Трансойл»	ООО «Трансбункер-Приморье»	1. Дата судебного заседания 29.02.2024г. (199 574) 2. Дата судебного заседания 12.03.2024г. (1 151 156)	О взыскании убытков Общая сумма иска с госпошлиной 1 496 тыс. руб.	высокая
4	ООО «РН-Бункер»	ООО «Трансбункер-Приморье»	1. Апелляционное обжалование (235 560) 2. Апелляционное обжалование(794 010) 3. Апелляционное обжалование (569 100) 4. Дата судебного заседания 27.03.2024г. (1 552 240) 5. Апелляционное обжалование (603 790) 6. Упрощенное производство (147 775) без участия сторон /март 2024/	О взыскании убытков Общая сумма иска с госпошлиной 3 902 тыс. руб.	высокая

9 . Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность предприятия оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24.02.2022 года.

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

10. События после отчетной даты

АС Удовлетворено взыскание с ответчика с ООО «Трансбункер-Приморье» истец ООО «РН-Бункер», предмет спора взыскание убытков (упрощенное производство) в размере 840 тыс. руб. ООО «Трансбункер-Приморье» подало Апелляционную жалобу.

11. Страновые риски

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

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

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

12. Крупные сделки

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделкам, Обществом в 2023 году не совершались.

13. Участие в совместной деятельности

В 2023 году Общество не участвовала в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Общества, не заключались.

14. Государственная помощь Обществу не поступала

15. Отчет о движении денежных средств

В денежных потоках от текущих операциях отражены:

Строка 4 111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг» за вычетом НДС 20 %;

Строка 4 119 «Прочие поступления» - возмещение затрат, прочие поступления;

Строка 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» за вычетом НДС 20%;

Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» - ФОТ и налоги на ФОТ;

Строка 4124 «Налог на прибыль организаций».

Строка 4129 «Прочие платежи»- банковские расходы, нотариальные и юридические услуги, командировочные расходы, страхование имущества, прочие расходы, свернутая сумма НДС 20%,»
Строка 4221 «Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов.
Строка 4322 Платежи на уплату дивидендов.

Руководитель

_____/Елынин А.Л./

30 января 2024 года