

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах деятельности
Общества с ограниченной ответственностью «ВОЛГА» за 2023 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВОЛГА» за 2023 г., подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Общество создано в соответствии с Решением единственного учредителя общества с ограниченной ответственностью «ВОЛГА» 24 июля 2014 г.

Первый Устав Общества зарегистрирован ИФНС России по Дзержинскому району г. Ярославля от 31 июля 2014 г., за основным государственным регистрационным номером 1147602006133.

Полное наименование Общества — Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛГА».

Место нахождения Общества: 300012, Тульская обл, г Тула, ул Водоохранная, д. 43А. (ГРН 2237100085385 от 29.03.202023)

С 22 февраля 2024 года изменилось местонахождение общества: 109125, Г. МОСКВА ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РЯЗАНСКИЙ, УЛ. САРАТОВСКАЯ, Д. 24, ПОМЕЩ. 4/Н

ООО «ВОЛГА» имеет действующие лицензии:

1. Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности от 05.06.2018г. №(76)-5805-Т, выдана Межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ярославской и Костромской областям;

2. Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах от 18.09.2020 г. № МР-4 001709, выдана ЦЕНТРАЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕЧНОГО НАДЗОРА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА;

3. Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов от 18.09.2020 г. № МР-1 001657, выдана ЦЕНТРАЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ ГОСУДАРСТВЕННОГО РЕЧНОГО НАДЗОРА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА.

4. Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности от 05.06.2018 г. № Л020-00113-76/00043829, выдана ВЕРХНЕ - ВОЛЖСКИМ МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫМ УПРАВЛЕНИЕМ

ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023 г. составляет 27 человек.

Основным видом деятельности Общества является Снабженческое (шипчандлерское) обслуживание судов, включая бункеровку судов топливом, обслуживание судов в период стоянки в портах: агентирование судов, обследовательское (сюрвейерское) обслуживание судов на морском транспорте (ОКВЭД2 52.22.16).

Уставный капитал Общества в 2023 году составил 50 тыс. руб.

- Учредители Общества:

- Филиппова Елена Александровна, размер доли 40%, номинальная стоимость 20 тыс. руб.
- Егорнов Владимир Константинович, размер доли 60%, номинальная стоимость 30 тыс. руб.

В 2024 году внесены изменения в Учредительные документы Общества:

- Учредители Общества:

- Филиппова Елена Александровна, размер доли 40%, номинальная стоимость 20 тыс. руб.
- Общество с ограниченной ответственностью «Волга», размер доли 60%, номинальная стоимость 30 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган Общества — Директор Филиппова Елена Александровна.

Бухгалтерский учет в ООО «ВОЛГА» ведется Отделом бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером.

Для отражения хозяйственных операций и ведения бухгалтерского учета применяется комплекс программ для автоматизации бухгалтерского учета на базе программного продукта 1С: Предприятие, версии 8.3.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обществом проведена инвентаризация активов и обязательств (Приказ руководитель № 58 от 30.10.2023 г.) обесценение запасов по состоянию на 31.12.2023 года не выявлено. Признаков обесценения внеоборотных активов по состоянию 31.12.2023 года не выявлено. Элементы амортизации по состоянию на 31.12.2023 года не пересматривались.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности сомнительной задолженности не выявлено. Резерв сомнительных долгов не создавался.

При ведение бухгалтерского учета за 2023 год Общество руководствовалось учетной политикой, утвержденной приказом Руководителя от 30.12.2021 года № 81.

Финансовые показатели за 2023 год:

Выручка от реализации 1 056 395 тыс. рублей, в том числе:

Таблица 1.1

Номенклатурные группы	Сумма, рублей
Аренда грузового тягача	1 200 000,00
Торговля нефтепродуктами	1 046 926 365,18
Транспортные услуги (МАД)	22 083,33
Комплексное обслуживание флота	8 246 091,50
Итого	1 056 394 540,01

Себестоимость 938 380 тыс. рублей:

Таблица 1.2

Номенклатурные группы	Сумма, рублей
Торговля нефтепродуктами	938 380 227,28
Итого	938 380 227,28

Прочие доходы 5 999 тыс. рублей, в том числе:

Таблица 1.3

Показатель	Сумма, рублей
Прочие внереализационные доходы	403 094,19
Реализация основных средств (Теплоход ОС-13)	5 000 000,00
Проценты по депозиту	595 830,17
Итого	5 998 924,36

Прочие расходы 27 783 тыс. рублей, в том числе:

Таблица 1.4

Показатель	Сумма, рублей
Проценты по аренде	770 436,27
Проценты по кредиту	16 024 562,36
Проценты по лизингу	3 598 765,08
Прочие внереализационные расходы	725 644,56
Расходы на услуги банков	151 850,30
Реализация основных средств	4 594 213,30
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 917 158,29
Итого	27 782 630,16

Сумма прибыли до налогообложения по результатам деятельности за 2023 год составила 11 923 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 2 827 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 8 630 тыс. руб.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль за 2023 год.

1. В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2023 года отражены следующие показатели:

Таблица 1.5

№	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 923
2	Ставка налога на прибыль	20%
3	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 384
4	Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	(3 293)
4.1	Отложенный налог на прибыль	(466)
4.2	Текущий налог на прибыль (налоговая декларация по налогу на прибыль за 2022 г.)	(2 827)

2. Отложенный налог на прибыль за 2023 год в размере -466 тыс. руб. сформирован как суммарное изменение отложенных налоговых активов – погашение ОНА (на 463 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств – признание ОНО (3 тыс. руб.) за 2023 год в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и положениями учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета.

3. Временные вычитаемые разницы, возникшие в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023 г., которые привели к изменению отложенных налоговых активов (уменьшение ОНА 463 тыс. руб.):

- в части корректировки вычитаемой временной разницы в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации вне оборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения (погашение суммы ОНА на 513 тыс. руб.);

- в результате увеличение ОНА в части различного признания расходов по резерву начисленных отпусков работникам в бухгалтерском и налоговом учете на сумму 50 тыс. руб.

4. Налогооблагаемые временные разницы признанные в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2023 г.:

- увеличение общей суммы ОНО в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского и налогового учета на сумму 3 тыс. руб.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев:

- страховки КАСКО – 283 тыс. руб.
 - страховки ОСАГО – 20 тыс. руб.
 - лицензии для программного обеспечения – 40 тыс. руб.
- Итого на сумму 343 тыс. руб.

В хозяйственной деятельности общество пользуется заемными средствами, в частности заключено два кредитных договора с Банком ВТБ:

1. Договор № НЛК/РЦ0022-085048 от 12.05.2022 г., по состоянию на 31.12.2023 г. сумма заложенности по данному договору составила 66 111 тыс. руб.
2. Договор № КРК/РЦ0022-131983 от 14.07.2022 г. по состоянию на 31.12.2023 г. сумма задолженности составила 30 332 тыс. руб.

Итого сумма задолженности со сроком погашения более 12 месяцев составила 96 443 тыс. руб. и отражена по строке 1410 «Долгосрочные обязательства».

В составе строки 1510 «Краткосрочные заемные обязательства» по состоянию на 31.12.2023 г. отражена сумма краткосрочного обязательства в части процентов по данным договорам на сумму 1 175 тыс. руб.

Сумма строки 1250 актива Бухгалтерского баланса по состоянию 31.12.2023 год составляет 2 097 тыс. руб., в том числе на расчетном счете 2 097 тыс. руб.

По строке 5513 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2023 отражена сумма 9 298 тыс. руб. По данной строке отражены:

- Налог на прибыль – 4 606 тыс. руб.
- Положительное сальдо по счету ЕСН – 598 тыс. руб.
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 094 тыс. руб.

Сумма резерва по оплате предстоящих отпусков в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2023 год (по результатам инвентаризации) составила 768 тыс. руб. Начисление резерва осуществляется расчетным путем согласно учетной политике.

Резерв, под обесценение материальных запасов Обществом не создавался, так как по результатам инвентаризации обесценения материалов не выявлено.

В составе раздела 2.4. «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах деятельности общества за 2023 год отражена следующая информация:

- В составе строки 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражена стоимость права пользования активами в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

На 31.12.2023 года - 23 217 тыс. руб. в том числе:

- По договорам лизинга – 19 132 тыс. руб.

- По договорам аренды – 4 085 тыс. руб.

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены в общей сумме 14 331 тыс. руб. арендные обязательства по приведенной стоимости (сроком погашения свыше 12 месяцев):

В составе строки 15207 «По арендным обязательствам краткосрочные» отражены в общей сумме 5 016 тыс. руб. арендные обязательства по приведенной стоимости (сроком погашения менее 12 месяцев)

В строке 12104 актива бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражена сумма транспортных расходов приходящихся на остаток товаров в размере 2 767 тыс. руб.

Сведения об имеющихся в производстве Арбитражного суда Московской области гражданских дел с участием ООО «ВОЛГА» на текущую дату:

На момент формирования показателей бухгалтерской отчетности Общества не имеется исполнительных производств по взысканию денежных сумм, возбужденных судебными приставами-исполнителями на основании исполнительных листов, выданных Арбитражным судом.

Перечень исполнительных производств, по которым ООО «ВОЛГА» выступает истцом:

Наименование суда	Номер дела	Ответчик
Арбитражный суд Московской области	Дело № А41-88074/2023	<u>ГОСУДАРСТВЕННОЕ</u> <u>БЮДЖЕТНОЕ</u> <u>УЧРЕЖДЕНИЕ</u> <u>МОСКОВСКОЙ</u> <u>ОБЛАСТИ</u> <u>"МОСАВТОДОР"</u>

Выручка за 2023 год упала по отношению к 2022 году на 380 208 тыс. рублей, в связи с уменьшением единиц бункеровочных судов (уменьшение на 2 единицы), а так же с нестабильным ценообразованием на рынке нефтепродуктов, в связи с закупкой на пике повышения цен наше предложение не было конкурентноспособным. но при этом валовая прибыль организации выросла на 18 040 тыс. руб.,

Чистая прибыль по итогам года выросла на 2 859 тыс. руб., что говорит о правильности принимаемых решений руководством общества.

Операции со связанными сторонами.

В 2023 году Общество осуществляло следующие сделки со взаимозависимыми лицами:

Таблица 1.6

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Сумма, тыс. руб.
2	Филиппов Дмитрий Владимирович	Договор аренды ОС-1 от 01.06.2023г.	3 001
3	Филиппов Дмитрий Владимирович	Договор аренды ТН-632 от 31.01.2023г.	3 504
4	Филиппов Дмитрий Владимирович	Договор аренды земельного участка и имущества от 01.01.2023	1 440

Основной деятельностью Общества является работа по государственным контрактам и государственным программам, а так же реализация, доставка и бункеровка нефтепродуктов и ГСМ по всем регионам Российской Федерации, оказание услуг по комплексному обслуживанию флота (КОФ).

Общество осуществляет бункеровочную деятельность на внутренних водных путях Российской Федерации. В распоряжении Общества имеется 6 единиц бункеровочных судов: ТН-632, ОС-351, ОС-252, СВ-551, ОС-1, ТН-617, которые оказывают услуги КОФ и производят выдачу ГСМ нескольких видов одновременно, так же могут производить бункеровку всех имеющихся видов судов. Основные бункеровочные точки находятся в следующих населенных пунктах: Вытегра, Углич, Рыбинск, Нижний Новгород, Казань, Шлиссельбург, Астрахань, Волгоград.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности.

Директор

Е.А. Филиппова

29 марта 2024 год