

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Петротранс»**

(ООО «Петротранс»)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Санкт-Петербург
2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩЕСТВО И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
7. ЗАПАСЫ.....	5
8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	9
9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
13. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
14. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
15. КАПИТАЛ.....	9
16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	14
17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ	12
19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ..	13
21. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	18
22.1. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА.....	14
22.2. СПИСОК УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА.....	14
22.3. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
22.4. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	14
23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	15
24. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ В ВИДЕ СУБСИДИРОВАНИЯ	21
25. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	17
25.1. ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	17
25.2. СТРАХОВАНИЕ	18
25.3. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ	18
25.4. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	20
25.5. ПРАВОВЫЕ РИСКИ	20
25.6. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА	21
25.7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21

1. ОБЩЕСТВО И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Петротранс», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Основной государственный номер: 1197847048079

Свидетельство о государственной регистрации: Лист записи о создании ЮЛ (ООО «Петротранс») ГРН 1197847048079 от 28.02.2019

Размер уставного капитала Общества: 50 000 рублей и за отчетный период не изменился. К моменту регистрации Общества уставный капитал оплачен в размере 100%.

ООО «Петротранс» является коммерческой организацией.

Основной вид деятельности: деятельность морского грузового транспорта (50.20)

Численность работающих на отчетную дату - 4 человек.

Место нахождения Общества: 197375, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Вербная, д. 27, литера А, помещение 6-Н (№10), офис № 523

2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств Общества учитываются активы, предназначенные для использования при оказании услуг или для управленческих нужд, удовлетворяющие требованиям п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Такие активы принимаются Обществом к учёту в качестве объекта основных средств при стоимости (без учёта НДС) от 100 000 рублей

за единицу и выше.

К основным средствам относится и вычислительная техника, если она удовлетворяет стоимостному критерию учёта в составе основных средств. При определении состава и группировки основных средств, применяется Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), утверждённый приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации, либо на дату окончания существенных по затратам ремонтов флота (доковый и очередной ремонты), проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Транспортные средства (суда транспортного флота)	25-30
Транспортные средства (суда вспомогательного флота)	15-20
Машины и оборудование (кроме офисного)	7-15
Транспортные средства (автомобили, плоты)	3-5
Офисное оборудование	2-3

Информация об основных средствах за отчетный год

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Счет 01 Транспортные средства (Суда)	2022	4 662 733	-	-	136 755	4 525 978	293 230
В том числе инвестиционная недвижимость	2022	4 662 733	-	-	136 755	4 525 978	293 230
Счет 01 Транспортные средства (Суда)	2023	4 525 978	293 230	-	-	4 525 978	416 397
В том числе инвестиционная	2023	4 525 978	293 230	-	-	4 525 978	416 397

недвижимость							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

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).

Перечень группы основных средств Общества, признаваемых инвестиционной недвижимостью

Судно "Петротранс-5901"[ДД1]
Судно "Петротранс-5902"
Судно "Петротранс-5903"
Судно "Петротранс-5904"
Судно "Петротранс-5905"

Собственные суда, указанные в таблице предназначены и используются для аренды (предоставление за плату во временное пользование) и относятся к инвестиционной недвижимости. Согласно п. 11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации.

По состоянию на 31.12.2023 года признаки обесценения ОС (инвестиционной недвижимости) отсутствуют.

Инвентаризация объектов основных средств была проведена в Обществе в 4 квартале 2023 года. По результатам инвентаризации расхождений не обнаружено.

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества нет имущества, находящегося в залоге.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация по стр. 1110 «Нематериальные активы» баланса отсутствует.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация по стр. 1110 «Прочие внеоборотные активы» баланса отсутствует.

7. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в части классификации запасов, определения фактической себестоимости запасов, порядка учета создания резерва под обесценение запасов и т.д.

Запасы для управленческих нужд, например канцтовары, в расходы списываются в момент передачи.

Информация по стр. 1210 «Запасы» баланса отсутствует.

8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Информация по стр. 1220 «Прочие внеоборотные активы» баланса отсутствует.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о финансовых вложениях Общества

(тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
СК Волга ТРЭВЭЛ ООО (процентный займ)	9 100	4 800	-
Давыдов Денис Викторович (процентный займ)	20 000	-	-
Итого	29 100	4 800	-

По стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» баланса на отчетную дату отражены процентные займы, выданные ООО СК Волга ТРЭВЭЛ со сроком возврата в течении года с даты выдачи. Период выдачи процентных займов май, июль, ноябрь 2022 года (продолжены, путем подписания допсоглашений), а также займы, выданные в январе, апреле 2023 года. В данной строке отражен займ, выданный генеральному директору Давыдову Денису Викторовичу. Займ процентный, со сроком возврата в течении года с даты выдачи.

По стр. 1170 «Финансовые вложения» на отчетную дату остаток финансовых вложений на сч.58.01.1 «Паи и акции» составляет 495,0 тыс. руб. Данная сумма отражает приобретение 99% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Судоходная компания «ВОЛГА-Трэвэл» по «Договору купли-продажи части доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Судоходная компания «ВОЛГА-Трэвэл» №63 АА 7150893 от 12.05.2022г.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках.

Информация о денежных средствах Общества

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Расчетные счета	3 750	95 472	55 209
Перечисление средств во вклад (депозит) по договору 90551538573.00 от 29.12.2023 по соглашению 9055024335 от 10.08.2023	400 000	-	-
Всего	403 750	95 472	55 209

Движение денежных средств Общества представлено в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2023г.».

Денежные потоки от текущих операций Общества за отчетный период сформировали положительное сальдо в размере 710 862 тыс. руб. Часть доходов от операционной деятельности (более 70%) составила выручка от реализации услуг по сдаче судов в аренду 1 164 340 тыс. руб., которая отражена по строке 4112.

Прочие поступления от операционной деятельности (75%), к которым относится

получение субсидии на возмещение фактически понесенных затрат по Постановлению Правительства РФ от 22.05.2008 №383 и составила в отчетном периоде сумму 333 080,2 тыс. руб. Основную часть расходов от операционной деятельности (91%) составляют процентные расходы по долговым обязательствам (816 509) тыс. руб., часть денежных средств направлена на расходы поставщикам за сырьё, материалы, работы, услуги (1,2%) и составляет (10 938) тыс. руб. (7,8%) направлена Обществом на оплату налогов (НДС, страховые взносы, оплата труда сотрудников (68 190) тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций сформировали в отчетном периоде отрицательное сальдо в размере 30 300 тыс. руб. Основную часть расходов составляют расходы на предоставление займов другим организациям (24 300) тыс. руб. и оплата стоимости имущества по договорам купли продажи имущества с рассрочкой платежа (6 000) тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций сформировали в отчетном периоде отрицательное сальдо в размере 372 284 тыс. руб. При этом поступления от финансовой деятельности в денежных потоках составили 100 000 тыс. руб. (займ полученный), а в расходах по финансовой деятельности основную долю (82%) заняли расходы по выплате дивидендов единственному участнику (372 264 тыс. руб.), долю в (15%) заняли лизинговые платежи по флоту по договорам лизинга с условием последующего выкупа (69 005) тыс. руб.) и незначительный процент в расходах – частичный возврат займа (3%).

11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. На конец отчетного периода создавался резерв по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Дебиторская задолженность, в том числе,	1 952 011	2 089 067	1 096 697
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 952 011	2 089 067	1 096 697
в том числе со сроком погашения в течении 12 месяцев (аренда по договорам бербоут-чартера)	731 343	227 067	1 096 698
в том числе аренда по договорам аренды с ООО «Петротанкер»	648 084	157 632	-
в том числе аренда по договорам субаренды с ООО «Петротанкер» (ЧИА)	82 920	69 277	-
Прочая дебиторская задолженность (проценты по займам)	339	-	-
со сроком погашения свыше 12 месяцев (аренда по договорам бербоут-чартера)	1 220 668	1 862 000	-
в том числе аренда по	944 748	1 504 156	-

Вид задолженности	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
договорам аренды с ООО «Петротанкер»			
в том числе аренда по договорам субаренды с ООО «Петротанкер» (ЧИА)	253 523	336 444	-
Прочая дебиторская задолженность (проценты по займам, авансы выданные)	22 397	-	-
Кредиторская задолженность, в том числе, тыс. руб.	1 261 132	138 360	201 792
Расчеты по налогам и сборам	36 033	91	27
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	313	110	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	410	296	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 224 376	137 863	201 762
в том числе краткосрочные суммы обязательств по договорам купли-продажи с рассрочкой платежа (АО ГТЛК)	1 141 456	62 840	201 762
Краткосрочные суммы обязательств по договорам бербоут-чартера (ООО Сапфир 7452)	82 920	75 023	-

В дебиторской и кредиторской задолженности отражены задолженности по субаренде в виде чистой инвестиции в аренду (ЧИА).

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

К прочим долгосрочным обязательствам, отраженным Обществом в бухгалтерском балансе в строке 1450 «Прочие обязательства» на отчетную дату отнесены:

- долгосрочные суммы обязательств по договорам купли-продажи с рассрочкой платежа (срок до 2035 года) в размере 3 981 184,3 тыс. руб.
- долгосрочные суммы обязательств по договорам бербоут-чартера в размере 253 522,4 тыс. руб.
- долгосрочные суммы обязательств в рамках заключенных с Лизингодателем Мировых соглашений по урегулированию задолженностей по договорам лизинга в размере 632 616,3 тыс. руб.

К краткосрочным заемным обязательствам, отраженным Обществом в бухгалтерском балансе в строке 1510 «Заемные средства» на отчетную дату отнесены:

- процентный займ ООО «Петротанкер» в размере 72 035 тыс. руб.
- проценты начисленные за пользование займом в размере 1 686 тыс. руб.

Вид обязательства	На 31.12.2022г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
--------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Долгосрочные обязательства, в том числе, тыс. руб.	4 867 323	5 674 477	5 286 414
Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	4 867 323	5 674 477	5 286 414
Краткосрочные обязательства, в том числе, тыс. руб.	73 721	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	72 035	-	-
Проценты по займам, подлежащим погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	1 686	-	-

13. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на текущую дату, отсутствуют.

14. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила:

- 36 033, 2 тыс. руб. - НДС за 4-ый квартал 2023 года

Текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет сумму 313,2 тыс. руб. с начисленной заработной платы за декабрь 2023 года (со сроком оплаты в январе 2024 года)

15. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составил 50 000 рублей и не изменялся с начала отчетного периода.

Резервный капитал

Резервный капитал Обществом не формируется.

Чистые активы

Чистые активы общества соответствуют требованиям действующего законодательства.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 292 643 тыс. руб.

Снижение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 609 627,0 тыс. руб. составило 316 984,0 тыс. руб. Изменение чистых активов обусловлено следующим:

- использование прибыли на дивиденды единственному участнику в размере 386 760,0 тыс. руб.
- за счет чистой прибыли, полученной в 2023 году в размере 69 776,0 тыс.руб.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Классификация доходов

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности - выручка от продажи продукции (работ, услуг), товаров. Обычные виды деятельности - виды деятельности, признаваемые основными и утвержденные в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Прочие доходы - доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, в т. ч. поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы, получаемые Обществом по основным видам деятельности, это доходы, связанные со сдачей судов в аренду как с экипажем, так и без него.

К прочим доходам Общества относятся:

проценты к получению;

доходы от продажи основных средств;

доходы от ликвидации основных средств;

доходы от продажи прочего имущества (ТМЦ);

демередж (штраф за сверхнормативные простои флота, уплачиваемый фрахтователями);

страховое возмещение;

доходы от уступки прав требований дебиторской задолженности;

штрафы, пени, неустойки;

прочие доходы.

Классификация расходов.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности, это расходы, связанные с предоставлением флота в аренду с экипажем или без него.

- прочие расходы Общества

К прочим расходам общества относятся:

проценты к уплате;
 расходы от участия в УК других обществах;
 расходы по продаже основных средств;
 расходы по ликвидации и безвозмездной передаче основных средств;
 расходы по продаже материально-производственных запасов;
 расходы по продаже финансовых вложений;
 расходы по продаже и списанию прочего имущества;
 расходы по уступке прав требования дебиторской задолженности;
 налоги и сборы;
 штрафы, пени, неустойки (в т. ч. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами);
 убыток прошлых лет;
 расходы социального характера, благотворительность;
 прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы по обслуживанию флота, необходимые для оказания услуг по сдаче судов в аренду и поддержанию флота в состоянии эксплуатационной готовности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

Доходы и расходы Общества

(тыс. руб.)

Показатели	За 2022 г	За 2022 г
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	752 784	1 051 783
в том числе выручка от реализации услуг по сдаче судов в аренду	752 784	1 051 783
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(124 133)	(294 981)
в том числе расходы, связанные с услугами по сдаче судов в аренду	(124 133)	(294 981)
Валовая прибыль	628 651	756 802
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(7 745)	(2 371)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	620 906	754 431
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(551 128)	(471 338)
В том числе:		
проценты к получению	7 506	156
Проценты к уплате	(828 077)	(567 221)
Прочие доходы	333 086	396 752
Субсидия на возмещение фактически понесенных затрат по	333 080	396 747

Постановлению Правительства РФ от 22.05.2008 №383		
Прочие доходы	6	5
Прочие расходы, всего	(63 645)	(300 869)
В том числе:		
неустойка за неисполнение обязательств по уплате лизинговых платежей	-	(241 435)
расходы в виде признанных должником или подлежащих уплате на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций (Мировые соглашения с АО «ГТЛК»)	(59 609)	(59 221)
добровольные членские взносы	(70)	(50)
Рко, госпошлина	(3 966)	(161)

Информация о расходах по обычным видам деятельности.

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	Расходы 2023г. (тыс. руб.)	Расходы 2022г. (тыс. руб.)
Амортизационные отчисления	123 167	822 349
Госпошлина за регистрационные действия (подтверждение регистрации судов)	966	-
Итого	124 133	822 349

17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы на текущую дату в учете Организации не формируются, так как при формировании налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются доходы, полученные от использования судов, зарегистрированных в Российском международном реестре судов, а также расходы, связанные с получением таких доходов.

18. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

В течении 2023 года Общество выплачивало дивиденды единственному участнику в размере 386 760 тыс. руб.

№ Решения	Дата решения	ФИО участника	Сумма, руб.
Решение 1/23	01.03.2023	Фофанов Сергей Викторович	47 060 000,00
Решение 6/22	07.11.2022	Фофанов Сергей Викторович	17 647 059,00
Решение 2/23	15.05.2023	Фофанов Сергей Викторович	41 553 259,00
Решение 3/23	03.07.2023	Фофанов Сергей Викторович	60 000 000,00
Решение 4/23	24.07.2023	Фофанов Сергей Викторович	48 000 000,00
Решение 5/23	04.09.2023	Фофанов Сергей Викторович	19 500 000,00
Решение 7/23	16.11.2023	Фофанов Сергей Викторович	153 000 000,00
			386 760 318,00

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

О существенных событиях после отчетной даты подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год на данный момент Обществу неизвестно.

20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условных фактов хозяйственной деятельности на конец отчетного периода не выявлено.

На конец отчетного периода обязательств, в виде поручительств отсутствуют.

Информация об отдельных видах расходов - Резервы предстоящих расходов.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в себестоимость услуг отчетного периода и с учетом принципа осмотрительности Обществом, в бухгалтерском учете создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

Размер суммы резерва на предстоящую оплату отпусков определяется как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев и количества дней отпуска, право использования которых работники Общества имеют на последнее число отчетного месяца с учетом дополнительных отпусков, предусмотренных федеральным законом и внутренними нормативными актами. Расчет производится по каждому работнику Общества.

В резерв включаются дополнительные отчисления на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и отчислений на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Информация об оценочных обязательствах (в тыс. руб.)

Наименование	Остаток на отчетную дату, тыс. руб.
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности, всего:	68
в том числе	
Резерв на оплату отпусков	68

21. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО
- Заместителю генерального директора ООО по экономике
- Главному бухгалтеру

Информация о выплаченных вознаграждениях

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	6 444	1 946
Оплата труда	5 511	1 656
Отчисления во внебюджетные фонды	933	290

22.1. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Петротранс» для ООО СК «ВОЛГА-Трэвэл» является материнской компанией, так как владеет долей в уставном капитале в размере 99%.

Информация о заключенных процентных договорах займа

Финансовые вложения по видам	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
СК Волга ТРЭВЭЛ ООО (процентный займ)	9 100	4 800

Сумма накопленных процентов по состоянию на 31.12.2023 года составляет 997 тыс. руб.

22.2. СПИСОК УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

Список участников общества

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество участника общества	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия в уставном капитале общества, %
2	3	5
Фофанов Сергей Викторович – бенефициарный владелец	Согласие на раскрытие информации не получено	100

22.3. УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участники совместной деятельности отсутствуют.

22.4. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ООО «Петротранс» для ООО «Петротанкер» является связанными сторонами, так как контролируются одним и тем же физическим лицом Фофановым С.В., которой является учредителем – бенефициарным владельцем.

В 2023 году были заключены дополнительные соглашения к следующим договорам:

Договор аренды судна «ПЕТРОТРАНС-5901» на условиях проформы бэрбоутного чартера «Беркон-2001», б/н от 22.06.2020 г.

Договор аренды судна «ПЕТРОТРАНС-5902» на условиях проформы бэрбоутного чартера «Беркон-2001», б/н от 16.07.2020 г.

Договор аренды судна «ПЕТРОТРАНС-5903» на условиях проформы бэрбоутного чартера «Беркон-2001», б/н от 06.08.2020 г.

Договор аренды судна «ПЕТРОТРАНС-5904» на условиях проформы бэрбоутного чартера «Беркон-2001», б/н от 10.09.2020 г.

Договор аренды судна «ПЕТРОТРАНС-5905» на условиях проформы бэрбоутного чартера «Беркон-2001», б/н от 16.10.2020 г.

Общая сумма задолженности ООО «Петротанкер» перед ООО «Петротранс» составляет 1 592 736,6 тыс. руб.

В течении отчетного периода затраты по аренде судов ООО «Петротранс» по вышеуказанным договорам бэрбоут-чартера составили 1 492 397,0 тыс. руб.

Размер погашенной задолженности в 2023 году составил 1 397 208,2 тыс. руб.

В 2023 года был получен процентный займ от ООО «Петротанкер». Остаток займа по состоянию на 31.12.2023 года составляет 72 035 тыс. руб. Сумма накопленных процентов по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 686 тыс. руб.

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество на отчетную дату не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В условиях усиления санкционной политики США и Евросоюза в отношении Российской Федерации и ее компаний, к которым относится и АО «Государственная Лизинговая Компания» основной Лизингодателя судов ООО «ПЕТРОТРАНС», в особенности на фоне последних событий, связанных с проведением Российской Федерацией специальной военной операции на Украине, включением в состав РФ Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и частей Херсонской и Запорожской областей, бывших ранее частью Украины, существенно осложнялась возможность эффективной эксплуатации судов, находящихся в собственности Лизингодателя, что не позволяло Обществу достигнуть запланированного финансового-экономического результата от их деятельности.

Вышеуказанная ситуация создавала в предыдущих отчётных периодах для Общества определенный риск ликвидности, что оказывало негативное влияние на его способность оплачивать расходы по текущей операционной деятельности, включая и лизинговые платежи по флоту.

В этой связи, в конце 2022 года, с основным Лизингодателем была достигнута договорённость и заключен пакет договорной документации, в соответствии с которым право

собственности на суда транспортного флота, ранее бывшие в финансовой аренде (лизинге) перешло к Обществу. Указанная мера позволила вывести флот, оперируемый Обществом из-под санкционного давления и загрузить его транспортной работой в полной мере:

- появляется возможность доставлять грузы в порты Южной Европы (Испания) и Северной Африки (Египет, Сирия);

- в связи с перестраиванием РФ, вследствие санкций, логистических цепочек, меняются направления перевозок грузов со смещением на ось Север-Юг, появляется возможность судозаходов в порты Ирана, являющегося основным транспортным хабом для транзита грузов на Индию, Китай, Пакистан. Такое изменение логистических цепочек в грузовых перевозках позволит судоходным компаниям и, в числе их, Обществу нарастить объёмы транспортной работы;

Данные обстоятельства создают благоприятные условия для Общества, которые будут способствовать продолжать непрерывно свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчётной даты и впоследствии, за её пределами.

Общество в текущем году продолжало вести свою деятельность, обслуживало налоговые и прочие обязательства. Общество не имеет планов или обязанности ликвидироваться. По оценкам руководства Общества, в текущей ситуации отсутствуют какие-либо обстоятельства, которые бы обязывали Общество ликвидироваться или существенно сократить свою деятельность.

Такие прогнозы связаны с тем, что Общество сумело, совместно с Лизингодателем заключить договоры купли-продажи флота и вывести оперируемый Обществом флот из-под действия западных санкций, что на момент составления отчетности позволяет сделать вывод о снятии ограничений в использовании судов в транспортной работе, т.к. флот в настоящее время фрахтуется безостановочно и зарабатывает выручку, что существенно снижает риск ликвидности.

Прежние задолженности Общества перед Лизингодателем, накопившиеся в результате вышеуказанных проблем, урегулированы Мировым соглашением, которое Общество заключило с Лизингодателем в прошлом отчётном периоде. Указанное соглашение позволяет Обществу гасить накопившуюся задолженность за счёт своей выручки, без привлечения кредитных ресурсов. Выкуп судов, ранее бывших в лизинге, осуществлён Обществом с условием в договорах купли-продажи о предоставлении рассрочки в уплате, которую Общество в настоящий момент оценивает, как реальную к исполнению также, за счет доходов от основной деятельности.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, в том числе в условиях влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что

Общество будет продолжать свою деятельность в ближайшем обозримом будущем.

24. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ В ВИДЕ СУБСИДИРОВАНИЯ

В 2023 году была получена субсидия на возмещение фактически понесенных затрат по Постановлению Правительства РФ от 22.05.2008 №383 и составила в отчётном периоде сумму 333 080,3 тыс. руб.

25. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

25.1. ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Безопасность судоходства предполагает безопасность людей и окружающей природной среды, а также судна и груза. Это взаимосвязанные понятия и сферы деятельности. Обеспечение безопасности судна одновременно означает безопасность, например, окружающей природной среды. Одной из составляющих безопасности судоходства в целом является экологическая безопасность. Судно является потенциальным источником загрязнения окружающей среды. Суда, совершающие плавание за пределами внутренних и территориальных вод России, обязаны выполнять все применимые к ним положения действующих международных конвенций по предотвращению загрязнения, участником которых является Россия. Допустимые нормы и условия сброса вредных веществ с судов при этом определяются международными конвенциями в зависимости от различных параметров, характеризующих судно и его позицию относительно ближайшего берега.

При нахождении во внутренних и территориальных водах России, а также водах экономической зоны России все суда должны выполнять требования национальных правил России по предотвращению загрязнения с судов.

Политика Общества направлена на обеспечение безопасности и охраны окружающей среды на основе четкого соблюдения требований международных конвенций, кодексов и национального законодательства;

В Обществе разработана и введена в опытную эксплуатацию Система управления безопасностью, утвержденная генеральным директором, прошедшая ежегодное освидетельствование ФАУ «Российский морской регистр судоходства».

Обществом реализуются следующие меры по защите окружающей среды:

1. разработан комплекс организационных мероприятий и технических средств, направленных на предотвращение или снижение вероятности возникновения аварийного загрязнения (превентивная защита);
2. разработан комплекса организационных мероприятий и технических средств, направленных на снижение (минимизацию) ущерба окружающей природной среде в случае возникновения аварийного загрязнения (активная защита)

3. разработаны и применяются инструкции по действиям команды судов при возникновении аварийного загрязнения;
4. На всех судах Общества установлены нефтеочистные установки, имеющие выданное Морским Регистром Судоходства свидетельство о типовом испытании или одобрении оборудования для нефтеводяной сепарации и для фильтрации нефти, которым подтверждается, что оборудование и система прошли испытания в соответствии с установленными ИМО нормативами и признаны удовлетворяющими требованиям этих нормативов и международное свидетельство ф. 2.4.5 с Дополнением А по предотвращению загрязнения моря нефтью, выданное при очередном или первоначальном освидетельствовании, с отметкой о результатах ежегодного освидетельствования.
5. На борту каждого танкера Общества находятся документы, регламентирующие эксплуатацию судна без загрязнения моря нефтью, позволяющие быстро оценивать складывающуюся обстановку в случае аварийных происшествий, принимать правильные решения и осуществлять наиболее целесообразные действия по предотвращению загрязнения моря нефтью.
6. При обслуживании системы сточных вод выполняются все требования и инструкции по ее эксплуатации, а также требования Приложения IV к МАРПОЛ 73/78, Конвенции по защите морской среды района Балтийского моря. Все оборудование для обработки сточных вод имеет Свидетельство о типовом испытании (одобрении) Морского Регистра Судоходства.

За отчетный период Общество ни разу не нарушило требования национального и международного законодательства, ЧС не возникало.

25.2. СТРАХОВАНИЕ

У Общества застрахованы имущество, члены экипажа судов. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

25.3. ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Деятельность человека на море сопровождается форс-мажорными обстоятельствами. Форс-мажорные обстоятельства — это чрезвычайные обстоятельства, вызванные воздействием непреодолимых сил природы. Они не могут быть ни предусмотрены, ни предотвращены, ни устранены какими-либо действиями.

Объективным показателем риска в мореплавании является вероятность гибели судов, которая приводит к потере 0,15% тоннажа мирового флота (данные статистики за пятидесятилетний период). Этот показатель близок к абсолютному минимуму, уменьшить который не удастся никакими человеческими действиями.

Риск - это действие, связанное с принятием решения в опасной ситуации не предусмотренное

правилами, осознанно начатое с целью предотвращения или уменьшения нанесения вреда людям, судну и грузам. Когда в условиях конкретной опасности нет возможности для действий в соответствии с установленными правилами.

Изменение ситуации в деятельности компании возможно, в первую очередь, за счет обновления и пополнения флота - основы функционирования судоходных компаний. В этой связи, одной из существенных сфер деятельности судоходных компаний является инвестиционная. В условиях рыночной экономики усилилась роль рискообразующих факторов во взаимоотношениях поставщиков, производителей и потребителей транспортной продукции. Кроме того, высокая стоимость судов, длительный инвестиционный цикл, изменчивость конъюнктуры фрахтового рынка, а также несовершенство законодательства в отрасли требуют эффективного управления инвестиционной деятельностью судоходных компаний, принятия рациональных инвестиционных решений на основе выбора оптимального соотношения доходности и риска, научно-обоснованного управления специфическими, присущими судоходству факторами риска.

Также отраслевыми рисками, влияющими на внутреннюю среду компании, являются:

1. высокая капиталоемкость
2. сезонность работы (применимо к внутреннему водному транспорту)
3. высококонкурентная сфера деятельности
4. человеческий фактор, т.е. совокупность духовных и физических способностей и возможностей человека по приему, обработке информации и принятию решений в экстремальных условиях.
5. управленческие риски, связанные с управлением персоналом в целом. На процесс принятия управленческих решений оказывают влияние случайные события, следовательно, управление риском напрямую связано с неопределенностью внешней среды. Управленческие решения принимаются исходя из минимизации негативного воздействия случайных событий. Решения по минимизации риска принимаются в случае, если результаты деятельности не соответствуют намеченной цели, т.е. тогда, когда проявляется неблагоприятное влияние, вызванное случайными событиями.

Не смотря на все вышеперечисленные возможные риски, руководством Общества предпринимаются все возможные меры, направленные на совершенствование Политики Общества, заключающейся в достижении следующих стратегических целей:

Снижение негативного воздействия внешних и внутренних факторов на способность достижения целей Общества, создание максимальной устойчивости всех видов деятельности Общества, формирование наиболее совершенной системы управления рисками, в т.ч. направленной на своевременное выявление рисков, их оценку,

дальнейшую их минимизацию, путем разработки мероприятий по управлению рисками и информированию всех заинтересованных сторон в Обществе о рисках, влияющих на достижение поставленных целей в рамках ведения деятельности Общества для принятия необходимых управленческих решений.

25.4. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

В связи с тем, что значительная часть доходов Общества состоит из валютных поступлений, то риск роста курса евро и доллара, установленных Центральным Банком РФ по отношению к рублю, окажет, скорее позитивное влияние, так как расходы Общества, в основном, осуществляются в рублях. Конвертация иностранной валюты при росте курсов позволит сгенерировать в большем объёме рублёвую денежную массу для осуществления платежей по обязательствам Общества;

Общество подвержено рискам, связанным с ростом ключевой ставки ЦБ РФ, так как лизинговые платежи по ряду договоров лизинга зависят от размера ключевой ставки и её рост приведёт к росту расходов на лизинг. В то же время, снижению ключевой ставки ЦБ РФ сократит расходы Общества на лизинг;

Увеличение темпов роста цен может привести к росту рублёвых затрат, включая оплату труда, судовое топливо и др., стать причиной снижения показателей рентабельности, оказывая таким образом негативный эффект на финансовые результаты.

Общество признаёт наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками общества. Целью управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества.

25.5. ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Правовые риски Общества связаны делятся на два типа: это законодательно-правовой риск и контрактно-правовой риск.

К первому типу относится несовершенство правовой системы (отсутствие достаточного правового регулирования, противоречивость законодательства Российской Федерации, его подверженность изменениям, в том числе в части несовершенства методов государственного регулирования и(или) надзора, некорректное применение законодательства иностранного государства и(или) норм международного права), невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и как результат - обращение Общества в судебные органы для их урегулирования; риск неопределенности законодательства: информационно-правовая неопределенность, терминологическая неопределенность, методическая (процессная) неопределенность, неопределенность процессуальной процедуры, неопределенность администрирования в деятельности самих надзорных органов.

К объективным рискам необходимо отнести: позитивную неопределенность правовых норм и многообразие конкретных жизненных обстоятельств, ими регулируемых; объективное отставание права от развития общественных отношений; наличие областей общественных

отношений, подпадающих под законодательное умолчание; специфику языка права; наличие логико-структурных дефектов права (пробелы, коллизии норм и коллизии интерпретаций, зарегулированность, несовершенство юридических и терминологических конструкций и др.)

Ко второму типу относятся контрактные (договорные) риски, связанные с ненадлежащим исполнением обязательств контрагентов Общества, с закреплением в договорах ответственности сторон за его нарушение, а также правил выбора применимого права и юрисдикционного органа, а также риски, возникающие в процессе непубличного взаимодействия.

В настоящее время правовые риски Общества оцениваются руководством как незначительные.

25.6. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Риски, свойственные исключительно Обществу:

- отсутствуют риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых на общество судебным органом может быть наложены санкции и которые могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

25.7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности в рамках конкретных договоров о совместной деятельности Общество в 2023 г. не осуществляло.

Генеральный директор

Д.В. Давыдов