



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «ВолгаНефТетранс»

Россия, 410038, г. Саратов,  
проезд Соколовогорский 2-й, д. 2  
e-mail: [office@vnt-saratov.ru](mailto:office@vnt-saratov.ru)

Тел.: (8452) 75-39-29  
(8452) 75-34-00  
Факс: (8452) 75-39-49

ИНН 6449040578 КПП 645001001 р/с 40702810300000047832 в банке ГПБ  
к/с 30101810200000000823 БИК 044525823

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

## I. Общие положения.

### Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ВолгаНефТетранс».

### Форма собственности:

Общество с ограниченной ответственностью, частная.

### ОГРН:

1066449024971

### Уставный капитал:

500 000-00 (Пятьсот тысяч рублей 00 копеек)

### Юридический адрес:

410038, г. Саратов, 2-й Соколовогорский проезд, 2.

### Фактический адрес местонахождения:

410038, г. Саратов, 2-й Соколовогорский проезд, 2.

### Основной вид деятельности:

09.10.1 - Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата.

### Исполнительный директор:

Евстигнеев Алексей Сергеевич с 01.08.2022 года по 26.04.2024 года

Куличков Сергей Юрьевич с 27.04.2024 года по настоящее время

Среднесписочная численность: 258 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Федеральный закон от 06.02.2011 402-ФЗ «Закон о бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «О бухгалтерском учете»).

Динамика основных финансовых и экономических показателей за последние 3 года:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Объем основных средств	1 426 284	1 147 374	1 200 357
Денежные средства	69 079	116 802	53 122
Непокрытый убыток/нераспределенная прибыль	462 007	553 160	616 213
Выручка, в том числе:	1 056 282	994 749	938 359
услуги бурения скважин	977 304	754 750	748 543
услуги по ремонту и освоению скважин	49 129	167 065	139 515
прочие услуги (обустройство дорог и т.д.)	29 849	72 934	50 301

II. Информация об учетной политике.

Учетная политика сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Учетная политика ООО «ВолгаНефтетранс» утверждена приказом исполнительного директора Моисеева Ю.П. от 25.12.2021 № 417.

III. Информация об операциях в иностранной валюте.

Операций в иностранной валюте не производилось.

IV. Информация по материально-производственным запасам.

Материалы принимаются в бухучете по их фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Оценка материалов, отпущенных в производство и оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

V. Информация по основным средствам.

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и имеющий первоначальную стоимость более 100 000 рублей. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом исполнительного директора, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Переоценка основных средств не производится. Затраты по текущему ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Сведения о первоначальной стоимости основных средств за последние 3 года:

Первоначальная стоимость на	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	2 160 156	1 739 356	1 643 325
Здания	316 620	498 464	488 617
Сооружения	69 024	73 678	67 215
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 725 898	1 119 141	1 038 566
Офисное оборудование	900	800	815
Транспортные средства	12 167	13 083	14 306
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 365	1 245	894
Земельные участки	31 866	30 630	30 630
Другие виды основных средств	2 315	2 315	2 282

Сведения о накопленной амортизации основных средств за последние 3 года:

тыс. руб.

Амортизация за период	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	733 872	591 982	442 968
Здания	75 256	83 255	63 356
Сооружения	33 433	23 418	14 028
Машины и оборудование (кроме офисного)	611 901	474 753	357 256
Офисное оборудование	800	623	580
Транспортные средства	9 668	7 946	6 264
Производственный и хозяйственный инвентарь	752	483	297
Земельные участки	239		
Другие виды основных средств	1 823	1 504	1 187

Сведения о остаточной стоимости основных средств за последние 3 года:

тыс. руб.

Первоначальная стоимость на	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	1 426 523	1 147 374	1 200 357
Здания	241 364	419 427	425 261
Сооружения	35 591	46 042	53 187
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 113 997	644 388	681 310
Офисное оборудование	100	177	235
Транспортные средства	2 499	5 137	8 042
Производственный и хозяйственный инвентарь	613	762	597
Земельные участки	31 627	30 630	30 630
Другие виды основных средств	492	811	1 095

Данные о вложениях во внеоборотные активы (строительство и приобретение объектов основных средств) и оборудование к установке, отражаются по строке 1190 Прочие внеоборотные активы:

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2023 год	2022 год	2021 год
	109 105	119 162	60 933
в т.ч. вложение во внеоборотные активы	108 622	117 146	58 563

С 01.01.2024 года будет осуществлен переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» альтернативным методом. В связи с переходом, Общество не ожидает, что применение данного стандарта окажет существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

VI. Информация о доходах.

Выручка за 2023 год составила 1 056 282 тыс. руб.

VII. Информация о расходах.

Сведения об основных статьях затрат на производство в 2023 году:

Статья затрат	Сумма
Материальные затраты	314 456
Расходы на оплату труда	256 348
Отчисления на социальные нужды	78 484
Амортизация	167 944
Прочие затраты	319 633
ИТОГО затраты на производство:	1 136 865
в т.ч.:	
- расходы по обычным видам деятельности	1 156 287
- незавершенное производство	19 422

В отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 83 483 тыс. руб., которая состоит из:

Статья прочих доходов	Сумма
Доходы, полученные от реализации, сдачи в аренду имущества	16 356
Доходы, полученные при ликвидации и ремонте основных средств, списании ТМЦ	487
Прибыль (убыток) прошлых лет	429
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	802
Доходы, полученные от реализации основных средств, прочего имущества, прочих услуг	8 624
Оприходованы ТМЦ в результате инвентаризации	583
Штрафы, пени, неустойки	41 079
Прочие доходы	15 123
ИТОГО:	83 483

В отчете о финансовых результатах за 2023 год по строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 104 531 тыс. руб., которая состоит из:

Статья прочих расходов	Сумма
Амортизация ОС	3 806
Резервы по сомнительным долгам	67 933
Возмещение убытков	2 719
Расходы, получены от сдачи в аренду имущества	145
Расходы, полученные при реализации основных средств, прочего имущества	4 212
Социальная программа для сотрудников	2 975
Расходы при ликвидации основных средств	628
Благоустройство территории	1 663
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 559
Материальная помощь	1 741
Проведение праздничных мероприятий	1 363
Безвозмездная передача (подарочные наборы, сертификаты, новогодние подарки и т.д.)	1 232
Курсовые разницы	8865
Услуги банка	172

Госпошлина	117
Представительские расходы	547
Штрафы, пени, неустойки	109
Списание НДС	1 391
Прочие расходы	1 354
ИТОГО:	104 531

#### VIII. События после отчетной даты.

В 2023 году продолжалось объявление некоторыми странами новых пакетов санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

#### IX. Прочие отклонения.

Исправлений отчетности по прошлым периодам, иных отклонений нет.

#### X. Сообщение о непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

#### XI. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

#### XII. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### XIII. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

#### XIV. Информация о рисках

##### *Страновые, региональные, рыночные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Кредитные риски отсутствуют.

*Риск ликвидности*

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

XV. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

XVI. Связанные стороны.

Учредители общества:

- ООО «ЛукБелОйл» 51% Уставного капитала;
- Физические лица 49% Уставного капитала.

XVII. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах.

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	(110 628)	(76 950)
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	-	3 111
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	(22 125)	(15 390)
Изменение отложенных налоговых активов	29 725	1 653
Изменение отложенных налоговых обязательств	(10 251)	11 521
Постоянные налоговые обязательства	2651	2 838
Текущий налог на прибыль	-	622

Временные и постоянные разницы за 2022 и 2023 года

Наименование	тыс. руб.	
	2023г.	2022 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	148 625	8 265
Налогооблагаемые временные разницы, всего	51 255	57 605
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	13 255	14 190

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете:

- сроков полезного использования основных средств;
- убытков от продажи основных средств;
- оценочных обязательств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями:

- в начислении сроков полезного использования основных средств;
- в учете специальной оснастки и зимней спецодежды;
- в сумме фактической себестоимости выпущенной продукции.

Постоянные разницы связаны с отражением в учете:

- материальной помощи;

- расходов не производственного характера;
- штрафных санкций;
- расходов на благотворительность;
- наличии прочих не принимаемых расходов.

XVIII. Чистые активы.

Дата	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	462 507	553 660	616 713

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

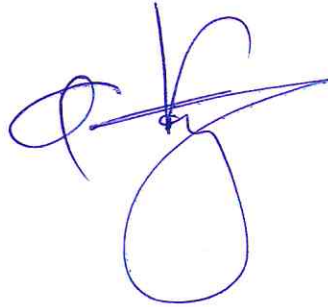
XIX. Информация об исправлении бухгалтерской отчетности:

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность (дата подписания 26.02.2024 г.).

Основание составления исправленной бухгалтерской отчетности - внесение корректировок в неправильно отраженные в бухгалтерском и налоговом учете операции.

Исполнительный директор

07.06.2024 г.



Куличков С. Ю.