



Пояснения
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год
Общество с ограниченной ответственностью «Трансбункер-Приморье»

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Трансбункер-Приморье» (далее по тексту Общество) за 2024 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

1.1.1 Филиалы и представительства

Общество 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	МК ООО «Трансбункер Менеджмент»	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 до 01.01.2025 решение 03/24 от 27.11.2024 продлены полномочия до 01.01.2028	Ст.10 пункт 10.5 Устава
---	----------------------	---	-------------------------

Аудитором Общества является Аудиторская фирма ООО ФИНАЭКСПЕРТИЗА ОГРН 1027739127734. Аудит бухгалтерской отчетности за предыдущий финансовый 2023 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 несущественными 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 Общество 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.

Общество 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

Общество 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). Общество учитывает в составе денежных эквивалентов на счете 55 «Разные счета в банках» высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлению, открытые в банках депозиты до востребования и (или) депозиты со сроком погашения до трех месяцев (п.23, ПБУ 23/2011).

2. Под **денежными потоками** Обществу 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 Общество 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. Общество 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 согласно Налоговой учетной политики Общества.

2. Порядок расчета и отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности налога на бухгалтерскую

прибыль (убыток) определяется с учетом требований ПБУ 18/02.

В течение 2024 года изменения Обществом в учетную политику не вносились.

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 31.12.2024 г.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 г.
Доллары США	101,6797	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>Итого</i>
ПС-Первоначальная стоимость	923	115	1 038
ПС-Остаток на 31.12.2022	716	115	831
ПС-Поступило	120	0	120
ПС-Выбыло	129	0	129
ПС-Остаток на 31.12.2023	707	115	822
ПС-Поступило	216	0	216
ПС-Выбыло	0	0	0
ПС-Остаток на 31.12.2024	923	115	1038
НА-Накопленная амортизация	646	92	738
НА-Остаток на 31.12.2022	622	16	638
НА-Начислено	91	38	129
НА-Выбыло	126	0	126
НА-Остаток на 31.12.2023	587	54	641
НА-Начислено	59	38	97
НА-Выбыло	0	0	0
НА-Остаток на 31.12.2024	646	92	738
Остаточная стоимость	277	23	300
на 31.12.2022	120	61	181
на 31.12.2023	120	61	181
на 31.12.2024	277	23	300

В 2024 году Общество приобрело ОС.

3.2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	377 053	376 560	368 907

В том числе арендованные основные средства на 31.12.2024 года у следующих арендодателей:

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, учтены на забалансовом счете 001 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, которые используются Обществом для осуществления своей уставной деятельности. Полученные в аренду, основные средства, учитываются на забалансовом счете 001 в сумме 370 956 тыс. руб.

Общество не применяет в бухгалтерском учете ФСБУ 25/2018 «Аренда».

3. Материально – производственные запасы

3.3.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Расшифровка (стр. 1210 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Мазуты, ТСМ	3 237	1 639	5 334
Дизельное топливо, бензин в баке	7	8	6
Запчасти			
Прочие запасы			
ИТОГО	3 244	1 647	5 340

Остаток нефтепродуктов на 31.12.2024 на забалансовом учете 002 «ТМЦ», принятые на ответственное хранение согласно годовой инвентаризации, составляет:

- темные нефтепродукты – 4 189,520 тн. по цене 57 500 руб. за тн. общая сумма 240 897 тыс. руб.
- светлые нефтепродукты – 1 628,928 тн. по цене 69 375 руб. за тн. общая сумма 113 007 тыс. руб.
- светлые нефтепродукты – 1 658,411 тн. по цене 71 250 руб. за тн. общая сумма 118 162 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Всего, в том числе:	6 086	3 236	748
Денежные средства в кассе			
Средства на счетах в банке в рублях	6 086	3 236	748

3.5. Финансовые вложения отсутствуют

3.6. Дебиторская задолженность.

3.6.1. Расшифровка дебиторской задолженности

(стр.1230 баланса)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	45 099	48 560	31 772
в том числе:			
Торговые дебиторы	41 842	43 605	29 847
Авансы выданные	911	592	377
Решения суда			651
Налоги и сборы ЕНС	2 169	4 150	406
Прочие дебиторы	177	213	491
Резерв сомнительной задолженности			

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Контрагентами на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.

На 31.12.2024 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность - всего:	30 693	28 719	47 963
в том числе:			
Торговые кредиторы	16 950	19 590	43 327
Задолженность по налогам и сборам	11 599	7 434	4 636
Задолженность персоналу по оплате труда	2 139	1 678	
Прочие кредиторы	5	17	

Обществом на 31.12.2024 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 2024 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	2 088	8 133	7 840	2 381

3.9. Расшифровка активов

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Прочие внеоборотные активы - всего:	2 239	1 531	951
в том числе:			
РБП	2 239	1 531	951
Прочие оборотные активы - всего	42	85	89
в том числе:			
РБП	42	85	89

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 31.12.2024 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 Общество признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и (или) иного имущества в оплату за оказанные услуги.

4.1 Доходы Общества.

наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Основная деятельность	253 469	263 047
Прочие доходы, в т.ч.:	91	926
полученная сумма по арбитражным делам		750
прочие доходы	91	176
ИТОГО доходы	253 560	263 973

4.2 Расходы Общества

наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Себестоимость продаж в т.ч:	200 954	198 148
Производственные затраты	170 973	169 824
Расходы на оплату труда, в т.ч:	56 392	54 934
ДМС	628	628
Страховые взносы	12 880	12 659
ФОТ	42 644	41 424
Спецпитание по охране труда	240	223
Материальные затраты, в т.ч:	48 290	43 085
Тепловая энергия	29 074	24 550
Жд услуги	16 228	15 416
Материалы	2 552	2 687
Обучение производственного персонала	38	24
Прочие	398	408
Амортизационные отчисления	59	91
Коммунальные и хоз. расходы, в т.ч:	8 096	8 372
Водоснабжение	516	545
Э/энергия	7 179	7 444
Связь, почта, интернет	401	383
Расходы на ТО и ремонт оборудования, в т.ч:	42 128	47 119
Арендная плата	30 000	30 000
ТО, текущий ремонт	12 128	17 119
Прочие услуги, в т. ч:	15 979	16 204
Охранные услуги	8 446	8 382
Транспортные расходы	1 215	2 002
Расходы согласно зак-ва	2 985	2 727
Прочие	3 333	3 093
Страхование	29	19
Управленческие расходы	29 981	28 324
Расходы на оплату труда, в т.ч:	21 123	19 176
ДМС	204	170
Страховые взносы	4 869	4 447
ФОТ	16 050	14 559
Материальные затраты, в т.ч:	833	596
Материалы	833	596
Амортизационные отчисления	38	38
Коммунальные и хоз. расходы, в т.ч:	288	301
Хоз. расходы	64	61
Связь, почта, интернет	224	240
Расходы на ТО и ремонт оборудования, в т.ч:	3 709	4 133
Арендная плата	2 798	2 810
Техобслуживание и ремонт автотранспорта	874	1 183
Техобслуживание и ремонт компьютерного оборудования	37	140
Прочие операционные услуги, в т. ч:	3 949	4 035

Аудиторские расходы	97	96
Командировочные	0	14
Расходы на подбор	7	14
Расходы согласно зак-ва	9	30
Представительские	2	
Прочие	125	168
Транспортные расходы	111	113
Использование товарного знака	3 600	3 600
Страхование	41	45
Расходы прочие, в т.ч:	6 703	788
Банковские расходы	165	183
Налоги и сборы	3	24
Гос. пошлина		3
Расходы по арбитражным делам	5 333	205
Прочие	1 167	321
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	35	52
ИТОГО расходы	207 657	198 936

4.3. Финансовые показатели

Выручка	253 469	263 047
Себестоимость	200 954	198 148
Доходы прочие	91	926
Расходы прочие	6 703	788
Прибыль (убыток)	45 903	65 037
Налог на прибыль	-9 335	-13 058
Текущий налог на прибыль	-4 699	-6 538
Отложенный налог на прибыль	-4 636	-6 520
Чистая прибыль	36 568	51 979

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 2024 год

5.1. Условный расход (доход)

Прибыль/убыток до налогообложения без учета корректировок на сопоставимость информации	Ставка налога на прибыль	Сумма
45 903	20%	(9 181)

5.2. Постоянный налоговый расход (доход)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Прочие	770	20	154
ИТОГО	770		154

5.3. Отложенный налог на прибыль (убыток)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Списание убытка 50 % прошлых лет	(23 180)	20	(4 636)
ИТОГО	(23 180)		(4 636)

НП = 9 181 + 154 - 4 636 = 4 699 тыс. руб.

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 (убыток)

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

5.5. Нераспределенная прибыль и ее распределение

По результатам деятельности за 2024 год общество получило прибыль 36 568 тыс. руб. (стр. 2400 ОФР).

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 45 903 тыс. руб. Чистая прибыль за 2024 г. составила 36 568 тыс. руб.

В 2024 году Общество выплатило дивиденды участнику по решению №02/2024 от 30.09.2024 г. по итогам деятельности 2023 года в сумме 23 413 тыс. руб. и по итогам 9 мес. 2024 г. в сумме 18 290 тыс. руб.

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

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 65 037 тыс. руб. Чистая прибыль за 2023 г. составила 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 в сумме 126 770 долларов США и по решению №03/2023 от 07.12.2023 года в сумме 126 770 долларов США.

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 2024 год

6.1. Информация об участниках Общества по состоянию на 31.12.2024г.

Единственным участником Общества является Transbunker Management Limited. Компания редомицилирована с Кипра в Россию и зарегистрирована 19.09.2024г. как Международная компания ООО «Трансбункер Менеджмент» (ЕГРЮЛ – 1242500022643, ИНН – 2540287672) – 100%

Конечным бенефициаром Общества является гражданка Российской Федерации Завьялова Елена Петровна.

Финансовых операций с Завьяловой Е.П. в 2024 году не было.

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

6.2. Размер вознаграждения тыс. руб.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.
Генеральный директор Елынин А.Л.	
Оплата труда за отчетный период	2 040
Оплата и обслуживание служебного автомобиля	493

Других финансовых операций со связанными сторонами в 2024 году не было.

6.1. Информация об участниках Общества по состоянию на 31.12.2023 г.

Единственным участником Общества является Transbunker Management Limited (Кипр) – 100%

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

6.2. 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

7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2024 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 Трансойл	ООО Трансбункер-Приморье	решение вступило в законную силу, отсутствует исполнительное производство	О взыскании денежных средств 192790.58 + ГП 6784	высокая

2	ООО РН-Бункер	ООО Трансбункер-Приморье	Решение обжалуется истцом	О взыскании денежных средств 43500	выше средней
---	---------------	--------------------------	---------------------------	------------------------------------	--------------

9 . Непрерывность деятельности

В 2024 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

№ 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 РН-Бункер	ООО Трансбункер-Приморье	Первая инстанция упрощенное производство	О взыскании денежных средств 52500 + ГП 10000	высокая
2	АО ПВВ-ПЗ	ООО Трансбункер-Приморье	Первая инстанция, Дата - 19.02.25	О взыскании денежных средств 1038138,91 + ГП 23315	низкая
3	АО ПВВ-ПЗ	ООО Трансбункер-Приморье	Первая инстанция, Дата -11.03.25	О взыскании денежных средств 2865391,31 + ГП 37327	низкая
4	ООО Трансойл	ООО Трансбункер-Приморье	Первая инстанция, Дата -18.02.25	О взыскании денежных средств 1126887,11 + ГП 24269	высокая
5	ГК Вагоносервис	ООО Трансбункер-Приморье	Первая инстанция, Дата -25.02.25	О взыскании убытков Точная сумма не определена истцом - 4 соответчика.	низкая

6	ГК Вагоносервис	ООО Трансбункер- Приморье	Первая инстанция, Дата - 13.02.25	О взыскании убытков Точная сумма не определена истцом - 4 соответчика.	низкая
7	ООО РН- Бункер	ООО Трансбункер- Приморье	Первая инстанция упрощенное производство	О взыскании убытков 91500 + ГП 10000	высокая
8	ООО РН- Бункер	ООО Трансбункер- Приморье	Первая инстанция упрощенное производство	О взыскании убытков 307500 + ГП 20375	высокая

Неимущественные споры

№ п/п	Наименовани е истца	Наименовани е 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	ОАО РЖД АО ПВВ-ПЗ	Первая инстанция	О признании недействительным части сделки Д/С №4	средняя
2	ООО Трансбункер- Приморье	ОАО РЖД АО ПВВ-ПЗ	Кассационное производство	О признании недействительным части сделки Д/С №3	средняя
3	ООО РН- Бункер	ООО Трансбункер- Приморье	Первая инстанция	Об обязанности отразить в учете 8.554 тн. нефтепродуктов принадлежности ООО РН-Бункер	средняя
4	ООО Трансбункер- Приморье	АО ПВВ-ПЗ	Приостановлено по инициативе ответчика	О возложении обязанности заключить договор на подачу и уборку в/ц	средняя

11. Крупные сделки

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделкам, Обществом в 2024 году не совершались.

12. Участие в совместной деятельности

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности, договоры с негосударственными пенсионными фондами, действующими в интересах работников Общества, не заключались.

13. Государственная помощь Обществу не поступала

14. Отчет о движении денежных средств

В денежных потоках от текущих операциях отражены:

Строка 4111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг» за вычетом НДС 20 %;
Строка 4119 «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

_____ /Ельнин А.Л./

30 января 2025 года