

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

ООО «Глобал-Флот»

за 2024г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общая информация об Обществе с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот»

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот» (до 28.11.2011 г. – ООО «ЛУКОЙЛ-Флот») Сокращенное наименование: ООО «Глобал-Флот» (ООО «Global-Flot»). Дата государственной регистрации Общества: 10.08.2010 г.; государственный регистрационный номер: 1103925029531

Юридический и почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 238340, Калининградская обл., г.Светлый, ул. Гагарина, 61.

Среднесписочная численность работников в 2024 году составила 166 человек (в 2023 году – 189 человек).

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность морского транспорта

1.3. Информация об Аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудита и Консалтинга Финаудит» (сокращенное фирменное наименование ООО «Финаудит»).

Аудиторская компания утверждена Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот» от 11 марта 2024 года.

Аудиторская фирма ООО «Финаудит» внесена в реестр СРО РСА под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006055124

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц № 1157746056500 подтверждена свидетельством от 27 января 2015 г. серия 77 №016999541.

Юридический адрес: 129344, город Москва, ул. Искры, дом 31, корпус 1, чердак, пом. II, комната 7А, офис 1.

Почтовый адрес: 105318, Москва, ул. Ибрагимова, д.15, кор.1, оф. 440.

1.4. Органы управления Общества

Согласно Уставу, утвержденному решением единственного участника ООО «Глобал-Флот» с 07 октября 2020 года единоличным исполнительным органом избран Генеральным директором – Е.Н.Синицын.

1.5. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества

Единоличным исполнительным органом Общества с 07.10.2020г. является Генеральный директор.

ФИО: Сеницын Евгений Николаевич.

Сведения об образовании: высшее профессиональное образование - Архангельский государственный технический университет, г. Архангельск, диплом № 0517386

1.6. Оценка финансовых показателей деятельности Общества

Финансовый анализ проводится на основании финансовых коэффициентов и их динамики.

Оценка деловой активности

| <i>Показатели (в днях)</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|--|-------------|-------------|
| <i>Период оборачиваемости активов</i> | <i>100</i> | <i>92</i> |
| <i>Длительность оборота запасов</i> | <i>28</i> | <i>29</i> |
| <i>Период погашения дебиторской задолженности</i> | <i>72</i> | <i>63</i> |
| <i>Период погашения кредиторской задолженности</i> | <i>44</i> | <i>38</i> |

Оборачиваемость активов в отчетном периоде уменьшилась. Период оборота составил 92 дня или 3 месяца (это срок превращения активов в денежную форму).

Оборачиваемость запасов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 1 день.

Оценка финансовой устойчивости

| <i>Показатели</i> | <i>Норма</i> | <i>01.01.24</i> | <i>31.12.24</i> |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <i>Коэффициент автономии</i> | <i>> 0,5</i> | <i>0,95</i> | <i>0,94</i> |
| <i>Коэффициент соотношения заемных и собственных средств</i> | <i>< 0,7</i> | <i>0,05</i> | <i>0,07</i> |
| <i>Коэф. обеспеченности собствен. оборотными средствами</i> | <i>> 0,1</i> | <i>0,92</i> | <i>0,90</i> |
| <i>Коэффициент маневренности СОС</i> | <i>> 0,5</i> | <i>0,60</i> | <i>0,61</i> |

Коэффициент автономии (концентрации собственного капитала) показывает долю собственных источников финансирования в структуре баланса Общества, которая на 31.12.24г. составила 94 %.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств находится в пределах рекомендуемого значения. Зависимость Общества от заёмных средств - минимальная.

Норматив коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами установлен законодательно ($>0,1$) и применяется при проведении мониторинга финансового состояния. Значение коэффициента на 31.12.24г. говорит о том, что 90 % оборотных активов финансируются собственными источниками.

Значение коэффициента маневренности собственного капитала составило 0,61, что говорит о том, что 39 % собственного капитала отвлечено на формирование внеоборотных активов.

млн. руб.

| <i>Показатели</i> | <i>01.01.24</i> | <i>31.12.24</i> |
|--|-----------------|-----------------|
| <i>Чистые активы</i> | <i>2 916</i> | <i>2 965</i> |
| <i>Наличие собственных оборотных средств</i> | <i>1 787</i> | <i>1 837</i> |
| <i>Излишек (+) /недостаток (-) собственных оборотных средств</i> | <i>1 716</i> | <i>1 760</i> |

По сравнению с началом года величина чистых активов ООО «Глобал-Флот» увеличилась на 49 млн. рублей.

Оценка платежеспособности и ликвидности

| <i>Показатели платежеспособности</i> | <i>Рекомед. значения</i> | <i>01.01.24</i> | <i>31.12.24</i> |
|---|--------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Коэффициент текущей ликвидности</i> | <i>1,0 – 2,0</i> | <i>20,02</i> | <i>20,42</i> |
| <i>Коэффициент быстрой ликвидности</i> | <i>0,8 – 1,0</i> | <i>19,29</i> | <i>19,65</i> |
| <i>Коэффициент абсолютной ликвидности</i> | <i>0,2 – 0,7</i> | <i>17,15</i> | <i>17,40</i> |

Из таблицы видно, что коэффициент текущей, быстрой и абсолютной ликвидности превышают верхний предел рекомендуемых значений.

1.7. Общие правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели годовой бухгалтерской отчетности приводятся исходя из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества.

Структура бухгалтерии, и ее численность определяются локальными нормативными актами Общества. Работники бухгалтерии в своей деятельности руководствуются действующим законодательством РФ, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями. Требования Главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций, представлению в Бухгалтерию необходимых документов и сведений, а также по соблюдению положений Учетной политики Общества являются обязательными для всех работников Общества.

При ведении бухгалтерского учета в течение отчетного периода были обеспечены:

- соблюдение отражения всех операций согласно учетной политике;
- полнота отражения в учете всех хозяйственных операций, результатов инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- правильность отнесения доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с установленными принципами и методами ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущением непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Произведена инвентаризация МПЗ, основных средств по состоянию на 01.11.2024г.

По состоянию на 31.12.2024г. произведена инвентаризация финансовых вложений, денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, оценочных резервов и обязательств, незавершенного строительства, расходов будущих периодов.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

| | |
|---------------------------------|---------------|
| на 31.12.2023 года доллар США – | 89,6883 руб., |
| на 31.12.2024 года доллар США – | 101,6797 руб. |
| на 31.12.2023 года ЕВРО – | 99,1919 руб., |
| на 31.12.2024 года ЕВРО – | 106,1028 руб. |

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 288 от 28 декабря 2023 года.

Учетная политика Общества для целей налогообложения осуществляется в соответствии с требованиями первой и второй части Налогового кодекса Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1.1. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17/09/2020г. № 204н., локальных нормативных документов Общества, регулирующих учет и движение основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Объект, удовлетворяющий этим условиям, принимается к учету в качестве основных средств, вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

К основным средствам не относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.3.1.2.2 настоящего раздела учетной политики, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу. Это решение раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием лимита стоимости (не более 40 000 руб. за единицу).

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

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).

Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за

плату имущества во временное пользование, осуществляется в соответствии с отдельным разделом настоящей учетной политики.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Учет незавершенных капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160)

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приема-передачи основных средств и иными документами (включая документы, подтверждающие передачу документов на государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях) затраты на приобретение зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, на строительные-монтажные работы, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и другие).

При выполнении работ по строительству объектов затраты в течение строительства отражаются на обособленном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» с разделением в аналитическом учете работ, выполненных хозяйственным способом, и работ, выполненных подрядными организациями, стоимости оборудования, прочих капитальных работ и затрат.

2.1.3. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально – производственных запасах (далее - МПЗ) Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15/11/2019 г. № 180н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ/2019г..

МПЗ, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, учитываются на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной договором.

При отпуске или ином выбытии материалов (кроме продуктов питания, которые учитываются на основании локальных нормативов Общества) их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

2.1.4. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- 1) платежи за предоставленное Обществом право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- 2) расходы на приобретение лицензий, сертификатов;
- 3) приобретение программных и информационных продуктов (если приобретается неисключительное право).

2.1.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в бухгалтерском балансе Общества.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках. Текущий налог на прибыль отражается в отчете о прибылях и убытках.

2.1.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Единицы бухгалтерского учета финансовых вложений:

- для вкладов в уставный капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставный капитал каждой организации;
- для акций – акции одного эмитента, одного типа, одного государственного регистрационного номера выпуска;
- для векселей – один вексель;

- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по вкладам по договорам простого товарищества – вклад по каждому договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную в установленном в ПБУ 19/2 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В бухгалтерской отчетности на конец отчетного года финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки. Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

2.1.7. Оценочные обязательства, по условные обязательства, условные активы, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные резервы:

- *резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги* в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утверждаемым приказом Общества. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу ежеквартально постоянно действующей комиссией. Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву;
- *резерв под обесценение финансовых вложений (краткосрочных)* вследствие наличия признаков обесценения на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений

признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений. Существенным признается снижение стоимости финансовых вложений на 20 и более процентов;

- *резерв по снижению стоимости товарно-материальных ценностей* вследствие наличия ценностей, по которым на 31 декабря отчетного года снижена текущая (рыночная) стоимость этих запасов исходя из данных профессионального оценщика по сравнению с учетной стоимостью, отраженной в бухгалтерском учете Общества.

Общество создает резервы в связи с условными обязательствами, существующими на конец отчетного квартала в порядке и при соблюдении условий, определенных в соответствии с требованиями ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 №96н.

Созданы резервы на 31.12.2024г. на предстоящую оплату отпусков работникам на сумму 11 682 194,35 руб., на годовые премиальные выплаты работникам на сумму 32 743 751,78 руб.

2.1.8. Доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Для целей бухгалтерского учета Общество определяет доходы от выполнения работ и оказания услуг.

Прочие доходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организаций», утвержденным приказом Минфина от 06.05.1999 № 32н и другими действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

В системе учета затрат в Обществе используется калькуляционный метод, при котором затраты на производство подразделяются на прямые, относимые в дебет счетов 20 «Основное производство».

К управленческим расходам отнесены общехозяйственные расходы аппарата управления Общества. Управленческие расходы включаются в себестоимость проданных продукции,

работ, услуг.

2.2. Изменения учетной политики в 2023 году.

Изменений в учетной политике на 2023 год нет.

2.3. Изменения учетной политики в 2024 году.

С 01 января 2024 года вступает в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражения последствия изменений учетной политики, организация применяет следующий подход: сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются.

2.4. Изменения учетной политики в 2025 году.

Основные изменения в учетную политику на 2025 год связаны с вступлением в силу двух новых федеральных стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.

Корректировки и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам не производилось

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

4.1. Основные средства

Доля основного капитала в суммарных активах на 31.12.24г. составила 36,2 %. Основными составляющими внеоборотных активов являются Основные средства ООО «Глобал-Флота».

Движение *Основных средств* за 2024 год представлено в таблице:

| Показатель | <i>тыс. руб.</i> | | |
|---------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | Первоначальная ст-ть | Амортизация | Остаточная стоимость |
| Стоимость ОС на 01.01.24 | 3 357 395 | 2 310 433 | 1 046 962 |
| Увеличение, в том числе: | 343 517 | | 343 517 |
| - приобретено | 343 517 | | 343 517 |
| Выбытие | 234 018 | 234 009 | 9 |
| Амортизация | | 362 708 | 362 708 |
| - производственные ОС (сч. 20) | | 362 468 | 362 468 |
| - управленческие ОС (сч. 26) | | 240 | 240 |
| Стоимость ОС на 31.12.24 | 3 466 894 | 2 439 132 | 1 027 762 |

Накопленная амортизация составила 2439,1 млн. руб., остаточная стоимость на 31.12.2024 года - 1 027,7 млн. руб.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств

на начало и конец отчетного периода приведена в разделе 2.1 Пояснений.

Состав основных средств на конец 2024 года представлен в таблице:

тыс. руб.

| Группы основных средств | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость по БУ |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------------|
| ВСЕГО | 3 466 894 | 2 439 132 | 1 027 762 |
| Транспортные средства | 3 304 317 | 2 301 309 | 1 003 008 |
| Машины и оборудование | 140 254 | 119 823 | 20 431 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 22 323 | 18 000 | 4 323 |

Данные по объектам основных средств, по которым не начисляется амортизация, представлены ниже:

| Объекты ОС | Первоначальная стоимость на 31.12.2024 | Причины не начисления амортизации |
|--------------------------|--|-----------------------------------|
| Машины и оборудование | 0 | |
| Транспортные средства | 0 | |
| Прочие основные средства | 0 | |
| Итого: | 0 | |

В отчетном году выбыло основных средств:

по причине непригодности для дальнейшего использования - 132 тыс. руб.

по причине списания с амортизированных капитальных ремонтов судов на сумму: 223 886 тыс. руб.

На конец 2024 года в Обществе основных средств, сданных в аренду, не числится.

На конец 2024 года в Обществе арендовано:

- производственных и офисных помещений общей площадью - 524,1 м², на сумму 20 331 тыс. руб.;

-земельный участок – 1 958 кв.м. на сумму 8 700 тыс. руб.

4.2. Запасы

Сумма *запасов* к концу отчетного года увеличилась на 6,2 млн.руб. и составила 76,9 млн. руб.

Состав и движение статьи приведены в таблице:

тыс. руб.

| Запасы | на 01.01.24 | 2024 год | | на 31.12.24 | (+, -) |
|--|---------------|-------------------------|--------------------|---------------|--------|
| | | Поступило/ начислено | Выбыло/ списано | | |
| ВСЕГО | 71 002 | 150 214 | 143 967 | 77 249 | |
| Производст венные запасы | 70 756 | 149 788 | 143 561 | 76 983 | |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| <i>сырье и материалы</i> | 7 195 | 16 515 | 12 256 | 11 454 | |
| <i>топливо</i> | 13 185 | 61 509 | 63 517 | 11 177 | |
| <i>запасные части</i> | 47 641 | 40 183 | 35 768 | 52 056 | |
| <i>инвентарь ихоз. принадлеж- ти</i> | | 4 108 | 4 108 | | |
| <i>спецодежда и СИЗ</i> | 569 | 2 180 | 2 134 | 615 | |
| <i>продукты питания</i> | 979 | 20 345 | 20 477 | 847 | |
| <i>вспомогательные материалы</i> | 1 187 | 4 948 | 5 301 | 834 | |
| Расходы будущих периодов * | 246 | 426 | 406 | 266 | |

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в 2024 году не создавался.

Структура расходов будущих периодов на 31.12.2023 и 31.12.2024 представлена ниже:

| Вид расходов будущих периодов | Стоимость на 31.12.2023 | Стоимость на 31.12.2024 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Лицензии | 246 | 266 |

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по видам распределилась следующим образом:

тыс. руб.

| Дебиторская задолженность | на 01.01.24 | | на 31.12.24 | | Изменения | |
|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-----|
| | сумма | % | сумма | % | (+,-) | (%) |
| ВСЕГО | 206 691 | 100 | 221 433 | 100 | +14 742 | |
| Покупатели и заказчики | 202 612 | 98,0 | 212 967 | 96,2 | +10 355 | |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| ООО «ЛУКОЙЛ-КМН» | 129 752 | 62,8 | 137 387 | 62,1 | +7 635 | |
| ООО «ЛУКОЙЛ-НВН» | 72 860 | 35,3 | 75 580 | 34,1 | +2 720 | |
| Авансы выданные | 370 | 0,2 | 2 854 | 1,3 | +2 484 | |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| прочие | | | | | | |
| Прочие дебиторы | 3 709 | 1,8 | 5 612 | 2,5 | +1 903 | |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| расчёты по страхованию | 2 283 | 1,1 | 2 701 | 1,2 | +418 | |
| | | | | | | |
| прочие дебиторы | 1 426 | 0,7 | 2 911 | 1,3 | +1 485 | |

Дебиторская задолженность за 2024 год увеличилась на 14,7 млн. руб. и составила 221 433 млн. рублей.

На 31.12.24 денежные средства и денежные эквиваленты ООО «Глобал-Флот» составили 1 734,7млн. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Пояснении 5.1.

4.4.Кредиторская задолженность

тыс. руб.

| Кредиторская задолженность | на 01.01.24 | | на 31.12.24 | | Изменения | |
|--|---------------|-------------|---------------|-------------|-----------------|--------------|
| | Сумма | % | сумма | % | (+,-) | (%) |
| ВСЕГО | 96 699 | 100 | 97 275 | 100 | -289 167 | |
| Поставщики и подрядчики | 22 157 | 11,6 | 19 836 | 22,9 | -22 794 | -50,7 |
| Задолж. перед персоналом орг-ции | 6 804 | 1,9 | 9 548 | 7,0 | -507 | -6,9 |
| Задолж. перед гос. внебюдж. фонд. | 1 963 | 0,5 | 164 | 2,0 | 138 | 7,6 |
| Задолж. по налогам и сборам | 63 709 | 14,6 | 64 818 | 66,0 | 7 708 | 13,8 |
| <i>в т.ч. налог на прибыль</i> | <i>9 984</i> | <i>1,0</i> | <i>11 151</i> | <i>10,3</i> | <i>6 226</i> | <i>165,7</i> |
| <i>налог на доходы физ. лиц</i> | | | | | | |
| НДФЛ | 950 | 0,5 | 1 494 | 1,0 | -813 | -46,1 |
| <i>транспортный налог</i> | <i>1</i> | | <i>1</i> | | <i>-</i> | |
| <i>налог на добавленную стоимость</i> | | | | | | |
| | 52 774 | 13,1 | 54 179 | 54,5 | 2 294 | 4,5 |

| Кредиторская задолженность | на 01.01.24 | | на 31.12.24 | | Изменения | |
|---|--------------|------------|--------------|------------|-----------|----------|
| | Сумма | % | сумма | % | (+,-) | (%) |
| <i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов.</i> | | | | | | |
| Прочие кредиторы | 2 066 | 0,5 | 2 909 | 2,1 | 21 | 1 |

Из таблицы видно, что кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 0,5 млн. руб. и составила 97,2 млн. руб. на 31.12.2024г.

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Пояснении 5.3.

4.5. Отложенные налоги

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Движение *отложенных налоговых обязательств*, величина которых за отчетный период увеличилась на 47,0% величина *отложенных налоговых активов* увеличилась на 20,0 % соответственно, представлено в таблице:

| Показатель | Остаток на 31.12.23 г. | Начислено | Погашено | <i>тыс. руб.</i> |
|--|------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | | | | Остаток на 31.12.24г. |
| Отложенные налоговые активы | 8 903 | 2 737 | 483 | 11 157 |
| - <i>оценочные обязательства и резервы</i> | 8 846 | 2 703 | 443 | 11 106 |
| - <i>основные средства</i> | | | | |
| - <i>расходы будущих периодов</i> | 57 | 34 | 40 | 51 |
| Отложенные налоговые обязательства | 52 600 | 72 303 | 26 221 | 98 715 |
| - <i>основные средства</i> | 52 600 | 72 303 | 26 221 | 98 715 |

Вычитаемые временные разницы связаны с различием в начислении резерва на премиальные выплаты и отпуска работников, расходов будущих периодов.

Налогооблагаемые временные разницы возникли за счет разниц в начислении амортизации внеоборотных активов.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20%, составила 60 350 тыс. рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2024 году составила 222 997 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль, отраженный в строке 2411 Отчета о прибылях и убытках, составляет 44 599 тыс. рублей.

4.6. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от оказания услуг, выполнения работ.

| | 2023 | 2024 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Работы, услуги | 1 248 962 | 1 242 765 |
| Итого (строка 2110) | 1 248 962 | 1 242 765 |

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой затраты на производство следующих видов продукции, товаров, работ, услуг:

| Работы, услуги | 2023 | 2024 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | 791 459 | 859 018 |
| Итого (строка 2120) | 791 459 | 859 018 |

4.8. Прочие доходы и расходы

В отчете о прибылях и убытках по строкам 2340, 2350 формы № 2 в составе прочих доходов и расходов отражены следующие доходы и расходы (прибыли и убытки):

| | 2023 | | | 2024 | | |
|--|--------|---------|-----------|--------|---------|-----------|
| | Доходы | Расходы | результат | Доходы | Расходы | результат |
| Выручка от реализации прочего имущества | 603 | 31 | 572 | 132 | 132 | |
| Курсовые разницы | 128 | 734 | -606 | 304 | 240 | +64 |
| Выплаты материальной помощи, социальной помощи по кол договору | | 8 702 | -8 702 | | 8 181 | -8 181 |
| Неустойка за нарушение договорных обязательств | | | | 7 182 | | +7 182 |
| Реализация ГСМ | 8 240 | 8 240 | - | 8 179 | 8 179 | |
| Услуги кредитных организаций | | 184 | -184 | | 243 | -243 |

| | 2023 | | | 2024 | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | Доходы | Расходы | результат | Доходы | Расходы | результат |
| Приход ТМЦ | 24 | 14 | 10 | 131 | 131 | |
| Страховые взносы на сумму выпл. 13з/п | | | | | 75 | -75 |
| Прочие | 126 526 | 1 764 | 124 762 | 3 | 515 | -512 |
| Итого прочие доходы/расходы | 134 918 | 19 638 | 115 280 | 15 931 | 17 696 | -1 765 |

4.9. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам. В ООО «Глобал-Флот» на операционный сегмент «Деятельность морского транспорта» приходится более 75 % общей выручки предприятия. Данный сегмент будет являться отчетным.

Перечень отчетных сегментов Общества в 2024 году:

| Отчетные сегменты | Выручка отчетного сегмента от продажи внешним покупателям | | Финансовый результат деятельности отчетного сегмента | | Активы отчетного сегмента | |
|----------------------------------|---|-----------------------------|--|--|---------------------------|-------------------------------|
| | тыс. руб. | % от общей выручки Общества | тыс. руб., «+» прибыль, «-» убыток | % от общего финансового результата Общества* | тыс. руб. | % от общих активов в Обществе |
| Деятельность морского транспорта | 1 043 773 | 83,99 | 348 795 | 90,89 | 1 230 511 | 99,40 |
| Итого по Обществу | 1 242 765 | 100,00 | 383 747 | 100,00 | 1 237 872 | 100,00 |

4.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты не имели место.

4.11. Информация о реорганизации Общества

В 2024 году реорганизации Общества не осуществлялось.

4.12. Информация о связанных сторонах.

Информация о бенефициарах и связанных сторонах не раскрывается.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.02.2025 N 94 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2022 г. N 1625, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 п 16:

Доступ к сведениям о юридическом лице подлежит ограничению в случае, если
- в отношении его учредителя, являющегося юридическим лицом и осуществляющего в отношении юридического лица, доступ к сведениям о котором подлежит ограничению, контроль и (или) оказывающего на него значительное влияние, применяются или распространяются ограничительные меры;

- случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, п.16, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Руководству Общества (Генеральному директору, Главному инженеру, заместителям Генерального директора, Главному бухгалтеру) было начислено к выплате в качестве оплаты труда и отпусков в 2023 году в сумме 21 287 тыс.руб., в 2024 году в сумме 23 538 тыс. руб.

4.13. Сведения об энергосбережении и энергетической эффективности

В 2024 году ООО «Глобал-Флот» не являлось потребителем энергетических ресурсов.

Генеральный директор

Е.Н.Синицын.

Главный бухгалтер

Е.В.Дикая



11 марта 2025 г.