

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель



Сочнев Вячеслав  
Александрович  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	2 231	-	(2 231)	-
	5250	за 2023г.	-	241	-	(241)	-
в том числе: Системный блок Intel Core i7-12700K/3.6/5.0GHz инв. №1571	5241	за 2024г.	-	148	-	(148)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200 черный С 316 УХ 27 Находка инв.1572	5242	за 2024г.	-	2 083	-	(2 083)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Системный блок Intel Core i7-12700K/128Gb/2Tb инв. №1569	5243	за 2024г.	-	112	-	(112)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Huawei MateX 3 12/512Gb Black	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	129	-	(129)	-

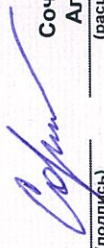
## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	33	33	33
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	33 340	33 684	33 750
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Сочнев Вячеслав  
Александрович  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.


**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		на конец периода		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель




Сочнев Вячеслав  
Александрович  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  Сочнев Вячеслав  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	86 509	-	86 509	-	86 629	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	86 332	-	86 509	-	86 452	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	129	-	-	-	129	-
прочая	5543	48	-	-	-	48	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	190 000	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	190 000	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	(190 000)	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2024г.	4 827 543	40 288 093	289 374	(26)	(26)	-	-	5 102 849
	5580	за 2023г.	2 740 704	49 192 876	249 738	(4 229)	(4 229)	-	-	4 827 543
	5561	за 2024г.	2 044 096	25 388 137	160	-	-	-	-	3 519 039
	5581	за 2023г.	1 462 133	30 730 987	-	-	-	-	-	2 044 096
авансы полученные	5562	за 2024г.	283 649	4 952 948	-	-	(26)	-	-	211 091
	5582	за 2023г.	106 720	5 298 180	-	-	(4 229)	-	-	283 649
	5563	за 2024г.	2 072	493 640	-	-	(420 167)	-	-	75 545
	5583	за 2023г.	13 544	642 833	-	-	(654 305)	-	-	2 072
	5564	за 2024г.	2 196 309	5 535 006	235 394	-	(7 144 534)	-	-	822 175
	5584	за 2023г.	601 550	11 644 766	220 621	-	(10 270 628)	-	-	2 196 309
займы	5565	за 2024г.	301 417	370 300	30 455	-	(230 861)	-	-	471 311
	5585	за 2023г.	554 577	93 000	25 193	-	(371 353)	-	-	301 417
	5566	за 2024г.	-	3 548 062	23 365	-	(3 567 739)	-	-	3 668
	5586	за 2023г.	2 180	783 110	3 924	-	(789 214)	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	4 827 543	40 478 093	289 374	(26)	(26)	-	-	5 102 849
	5570	за 2023г.	2 740 704	49 192 876	249 738	(4 229)	(4 229)	-	-	4 827 543

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



Сочнев Вячеслав  
Александрович  
(расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	4 139 589	8 291 352
Расходы на оплату труда	5620	100 943	95 536
Отчисления на социальные нужды	5630	29 527	27 553
Амортизация	5640	1 605	1 831
Услуги бункеровки ,перевалки, фрахта, хранения	5641	1 033 149	988 289
Прочие затраты	5650	203 490	75 845
Итого по элементам	5660	5 508 302	9 480 406
Себестоимость проданных товаров	5615	16 197 362	16 216 007
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	5670	0	(128 384)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	5680	20 464	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 726 128	25 568 029

водитель \_\_\_\_\_

(подпись)

17 февраля 2024 г.

**Сочнев Вячеслав**

(расшифровка подписи)

## 7. Оценочные обязательства


Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	44 174	13 992	(47 494)	(36)	10 637
в том числе:						
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5701	35 286	-	(35 286)	-	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков ВАНИНО	5702	294	527	(649)	-	172
Оценочное обязательство по оплате отпусков ПРИМОРЬЕ	5703	462	843	(801)	(36)	468
Оценочное обязательство по оплате отпусков САХАЛИН	5704	1 039	1 566	(1 607)	-	998
Оценочное обязательство по оплате отпусков ХАБАРОВСК	5705	7 093	11 056	(9 150)	-	8 999

Руководитель  Сочнев Вячеслав Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	70 498	70 881	3 062
в том числе:				
Поручительства	5801	70 498	70 881	3 062
Выданные - всего	5810	2 654 229	3 330 259	3 164 242
в том числе:				
Поручительства	5811	2 654 229	3 330 259	3 164 242

Руководитель  Сочнев Вячеслав  
 (подпись) Александрович  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2025 г.



ООО «Хабаровская топливная компания»

ОГРН 1022700921429, ИНН 2721077660  
ул.Новская, д.47, Хабаровск, Россия, 680009  
Тел: +7 (4212) 913-417, +7 (4212) 728-919  
E-mail: khtc@transbunker.ru

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХАБАРОВСКАЯ ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

В пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

#### 1. Краткая характеристика деятельности

##### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Хабаровская топливная компания»
Краткое наименование	ООО «ХТК»
ИНН	2721077660
Вид(ы) деятельности	Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами, в целях извлечения прибыли. Основной вид деятельности – Оптовая торговля нефтепродуктами, сдача имущества в аренду, посреднические услуги.
ОКПО	53408681
Местонахождение	Юридический адрес: 680030, г.Хабаровск, ул. Невская 47
Уставный капитал	142 500 тыс.руб.
Учредитель	ООО «Холдинговая компания «ТРАНСБУНКЕР», 100% уставного капитала

Свидетельство о государственной регистрации №604 от 20 апреля 2000г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №1022700921429 выдано 04.12.2002 г. Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Центральному району г.Хабаровска (серия 27 №000251288).

В новой редакции Устав зарегистрирован 02.07.18 г. №8/2018 ИФНС России по Железнодорожному району г. Хабаровска ГРН 2182724371509. Смена юридического адреса 10.02.2023г.

##### 1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Филиал Ванинский	682860, Хабаровский край, п. Ванино, ул. Одесская, д1а	нет
2	Филиал Находкинский	692900, Приморский край, г.Находка, ул. Пирогова, д.13	нет
3	Филиал Сахалинский	693000, г.Южно-Сахалинск, ул. Ленина 441а/1	нет

Филиалы Общества не являются юридическими лицами и действуют на основании утвержденных Обществом положений. Филиалы осуществляют свою деятельность от имени Общества, которое несет ответственность за их деятельность.

В отчетном периоде Общество не имело представительств.

##### 1.3. Численность работающих

год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на 31 декабря
2023	62 чел	63 чел
2024	61 чел	60 чел

#### 1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган –	Общее собрание участников Общества	ООО Холдинговая компания ТРАНСБУНКЕР	1) Определение основных направлений деятельности Общества; 2) Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала общества; 3) Избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий; 4) Утверждение годовых отчетов и балансов; 5) Принятие решения о распределении чистой прибыли между участниками Общества; 6) Утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества; 7) Назначение аудиторских проверок; 8) Принятие решения о создании филиалов и представительств; 9) Принятие решения о реорганизации или ликвидации; 10) Решение иных вопросов, предусмотренных Законом или Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Сочнев В.А.	1) Осуществляет руководство текущей деятельностью в порядке, определенном Законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества; 2) Все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества.

#### 1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

#### 2. Отдельные положения учетной политики

Учетная политика, являющаяся, внутренним нормативным документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета принята Приказом № 210 «О» "Для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год" от 29.12.2023 г.

Предприятие в бухгалтерском учете ведет отдельный учет доходов от обычных видов деятельности на счете 90 «Продажи» и прочих доходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» (п.4, ПБУ 9/99).

Доходами от обычных видов деятельности предприятие признает выручку от продажи товаров (нефтепродуктов), поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (п.5, ПБУ9/99).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и (или) иного имущества в оплату за отгруженные нефтепродукты (товары), выполненные работы, оказанные услуги.

Сумма полученного аванса в иностранной валюте в счет будущих поставок товаров или выполнения работ (услуг) принимается к бухгалтерскому учету в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату поступления денежных средств на валютный счет (абз.2, п.9 ПБУ 3/2006). Пересчет средств полученных авансов в иностранной валюте после принятия их к учету в связи с изменением курса не производится (п.10, ПБУ 3/2006).

Предприятие в Отчете о финансовых результатах (стр.2110) отражает выручку от реализации товаров (работ), услуг за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных (таможенных) пошлин и иных аналогичных обязательных платежей (п.3, ПБУ 9/99). Информация об исключенных налогах и обязательных платежах: раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (п.6, ПБУ 4/99).

Расходами по обычным видам деятельности предприятие признает затраты, связанные с производством нефтепродуктов, с приобретением и продажей товаров (нефтепродуктов), а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п.5, ПБУ10/99) по обычным видам деятельности.

Предприятие, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, создает Резерв на оплату отпусков и определяет его размер на последний календарный день каждого отчетного года.

предприятие, создает оценочное обязательство на оплату отпусков и определяет его размер на последний календарный день каждого отчетного года.

В начале года предприятие составляет и утверждает специальный расчет (смету), в котором определяется процент ежемесячных отчислений в обязательство на оплату отпусков на отчетный год.

Бухгалтерский учет Резерва на оплату отпусков предприятие ведет на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Предприятие, начиная с 01.01.2016, ведет учет акцизов по следующим нефтепродуктам, относящимся по техническим характеристикам к средним дистиллятам (пп.11, п.1. ст.181 НК РФ):

- топливо маловязкое судовое (далее ТМС, ТСМ, СМТ);
- топливо для стационарных силовых установок Севера (далее ТССУС).

Для того чтобы сформировать финансовый результат от обычных видов деятельности предприятие определяет себестоимость проданных товаров (нефтепродуктов), продукции, работ, услуг (п.9, ПБУ10/99).

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат ведется на счетах 20 «Основное производство»,», 44 «Коммерческие расходы».

В конце отчетного периода затраты, приходящиеся на отгруженные товары (работы, услуги) со счета 20 списываются в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж», со счета 44 – в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу».

Дебетовый остаток на конец отчетного периода на счете 20 «Основное производство» отражает величину незавершенного производства.

С 2022 года организациям необходимо начать применять для аренды в бухгалтерском учёте новый стандарт ФСБУ 25/2018. Арендатору после получения предмета аренды необходимо признать в бухгалтерском учёте право пользования актива (ППА) и обязательства по аренде. С 2022 года организации теперь учитывают в дебете активного счёта не конкретное имущество, а ППА. В кредите пассивного счёта — обязательства по аренде. Правила учёта ППА аналогичны схожим по характеру активам арендатора. Из-за чего ППА учитывают на счёте 01 или 08 либо другом балансовом счёте (п. 10).

### 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

#### 3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Отрицательные курсовые разницы принимаются к бухгалтерскому учету на дату их возникновения в соответствии с действующим законодательством (абз.13,п.11 ПБУ 10/99). Под курсовой разницей следует понимать разницу между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода (абз.4, п.3, ПБУ 3/2006).

Разница между курсом продажи банка и курсом ЦБ РФ определяется расчетным путем при сопоставлении дебетового и кредитового оборотов по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

##### 3.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	Оборот Дт 1 054 396 тыс. руб. Кт 1 458 067 тыс. руб.	Оборот Дт 418 644 тыс. руб. Кт 1 094 474 тыс. руб.	Оборот Дт 273 996 тыс. руб. Кт 629 937 тыс. руб.
Образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	
Зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-	

##### 3.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2024.

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Иной примененный курс
Доллары США	101, 6797	-

### 3.1.3. Условные активы и обязательства

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2024г.

Наименование истца	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
ООО «Стелла Инвест»	Отложено с/з	О взыскании убытков за сверхнормативное пользование порожними вагонами в размере 60 тыс.руб.	Высокая, простой подтверждается документально.
ООО «ХТК»	Отложено с/з	Иск о взыскании с ООО «Горняк-1», ООО «Невельский морской торговый порт» основного долга-116 518,5 тыс.руб., неустойки- 26 355,8 тыс.руб., % по коммерческому кредиту 8 861,1 тыс.руб. Встречный иск ООО «Горняк-1» о признании договора поставки н/п от 15.01.15г. №СО101/3 недействительным.	По основному иску- низкая, по встречному иску- низкая.
ООО «Солид-Смоленск»	Дело назначено в упрощенном порядке, без вызова сторон	О взыскании неустойки за нарушение срока возврата порожних вагонов в размере 100 тыс.руб.	Выше средней.

### 3.2. 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 тыс.руб. за минусом возмещаемых налогов, учитываются и документально оформляются в порядке, предусмотренном для учета ОС (п.5, ФСБУ 6/2020).

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, путем начисления амортизационных отчислений в размере полной суммы затрат.

Предприятие применяет в своей работе ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с 01.01.2024. Для перехода на новый стандарт учета используют альтернативный способ отражения корректировок в бухгалтерском учете и отчетности без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п.53 ФСБУ 14/2022).

#### 3.2.1. Наличие и движение основных средств

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы и срок их полезного использования, определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств или объект нематериальных активов служит для выполнения целей деятельности предприятия (п.1 ; ст.258 НК РФ)

<b>Вид (группа) ОС:</b>	<b>Срок полезного использования по группам</b>
Здания	Седьмая группа свыше 15 до 20 лет
Машины и оборудование	Пятая группа от 7 до 10 лет
Передаточные устройства	Шестая группа 10-15 лет
Производств. и хозяйств. инвентарь	Четвертая группа 5 до 7 лет
Прочие основные фонды	Пятая группа от 7 до 10 лет
Сооружения	Девятая группа 25 до 30 лет
Транспортные средства	Пятая группа от 7 до 10 лет

Стоимость объектов ОС, находящихся в собственности предприятия, погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п.35, ФСБУ 6/2020).

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 предприятие использует альтернативный способ перехода (п. п. 48 и 49, 50 ФСБУ 6/2020) и не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом.

### **3.2.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Амортизационная премия при вводе основных средств в эксплуатацию или его дооборудовании (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации) предприятием не применяется (абз.2, п.9, ст.258 НК РФ).

Вне зависимости от того, увеличен по итогам модернизации срок полезного использования или нет, ежемесячный размер амортизационных отчислений после модернизации определяется с применением первоначальной нормы амортизации и первоначальной стоимости модернизированного основного средства.

Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.	За 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего			

**Движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	За 2024 г.	19 450	(15 460)	2 231	(53)	53	(1 605)			21 628	(17 012)
	За 2023 г.	19 675	(14 085)	241	(466)	456	(1 831)			19 450	(15 460)
в том числе:											
Сооружения и передаточные устройства	За 2024 г.	175	(164)	-	-	-	(7)			175	(171)
	За 2023 г.	326	(302)	-	(151)	151	(13)			175	(164)
Машины и оборудование	За 2024 г.	8 381	(6 350)	148	-	-	(738)			8 529	(7 088)
	За 2023 г.	8 442	(5 866)	241	(302)	292	(776)			8 381	(6 350)
Транспортные средства	За 2024 г.	10 153	(8 216)	2 083	-	-	(856)			12 236	(9 072)
	За 2023 г.	10 153	(7 234)	-	-	-	(982)			10 153	(8 216)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	741	(730)	-	(53)	53	(4)			688	(681)
	За 2023 г.	754	(683)	-	(13)	13	(60)			741	(730)
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
в том числе:											
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-			-	-

**Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Списано	
<b>Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	За 2024 г.	-	2 231	-	(2 231)
	За 2023 г.	-	241	-	(241)
в том числе:					
Системный блок Intel Core i7-12700K/3.6 инв.№1571	За 2024 г.	-	148	-	(148)
	За 2023 г.	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200 черный С316 УХ 27 Находка инв.№1572	За 2024 г.	-	2083	-	(2083)
	За 2023 г.	-	-	-	-
Системный блок Intel Core i7-12700K/128Gb/2Tb инв.№1569	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	112	-	(112)
Смартфон Huawei MateX 12/512 Gb Black	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	129	-	(129)

### 3.2.3. Иное использование основных средств

Объекты ОС, полученные по договору аренды или лизинга (при условии, что балансовый учет ОС ведется лизингодателем), учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Наименование показателя	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2024 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	33	33	33
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	33 750	33 684	33 340
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

#### Информация об объектах основных средств, полученных в аренду:

Контрагенты Основные средства	Стоимость На 31 Декабря 2022 г.	Стоимость На 31 Декабря 2023 г.	Стоимость На 31 Декабря 2024 г.
ДАЛЬКОНТРАКТ (Росдальконтракт) Помещение на Постышева, 16 г. Хабаровск	66	-	-
Султанова Людмила Узбековна Офис в Находке ул. Пирогова, 13 (54,1 м2)	988	988	988
ТЕРРА ЕСТЕЙТ Здание по Невской, 47 Земля под офис в Хабаровске	27 260 13	27 260 13	27 260 13
РентАрм Помещение г.Южно-Сахалинск ул Ленина 441а/1 (64 м2)	72	72	829
Трансбункер-Ванино Офис в Ванино ул. Одесская, 8 (26,0 м2)	800	800	800
Магаданнефтеснаб Автомобили (TOYOTA LAND CRUISER черный; TOYOTA LAND CRUISER 200 серебр.; Автомобили Volkswagen Caravelle)	4 551	4 551	3 449
Итого	33 750	33 684	33 339

**3.3. Материально – производственные запасы**  
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2024 г.	2 331 104	-	20 313 050	(20 358 919)	-	X	2 285 235		
	За 2023 г.	1 685 782	-	25 025 725	(24 380 403)	-	X	2 331 104		
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2024 г.	511 561	-	3 378 203	(51 795)	-		810 883	-	
	За 2023 г.	369 236	-	6 773 359	(64 648)	-		511 561	-	
	За 2024 г.	227 670	-	245 645	(4 109 716)	-		207 206	-	
	За 2023 г.	99 286	-	720 776	(8 099 748)	-		227 670	-	
Товары для перепродажи	За 2024 г.	1 591 873	-	16 689 202	(16 197 408)	-		1 267 146	-	
	За 2023 г.	1 217 260	-	17 531 590	(16 216 007)	-		1 591 873	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	За 2023 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	За 2023 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	За 2023 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	За 2023 г.	-	-	-	-	-		-	-	

### 3.3.1. Наличие и движение запасов

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).

Запасы признаются в качестве актива при одновременном соблюдении двух условий (п.5, ФСБУ 5/2019):- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод; - определена сумма понесенных затрат.

Запасы (кроме готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п.9, ФСБУ 5/2019), которая формируется из фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в надлежащее состояние и перемещение в место потребления, продажи или использования в соответствии с п.п.10-16,18 ФСБУ 5/2019) без учета налогов, возмещаемых из бюджета.

МПЗ, используемые в качестве сырья и материалов при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), учитываются на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам с выделением НДС на счет 19.03

В последующем, если готовая продукция, полученная из сырья, НДС по которому оприходован на счете 19.03 реализована на экспорт, то в бухгалтерском учете делается перемещение НДС проводкой Дт 19.11 Кт 19.03.

МПЗ (товары), предназначенные для продажи, учитываются на счете 41 «Товары» без использования счета 42 «Торговая наценка».

МПЗ, изготовленные предприятием и предназначенные для дальнейшей продажи, учитываются на счете 43 «Готовая продукция».

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (абз.3, п.16, ПБУ 5/01).

Затраты за услуги транспорта по доставке МПЗ (нефтепродуктов) до склада (нефтебазы), если они не включены в цену МПЗ, установленную договором, включаются в фактическую стоимость на их приобретение с последующим отражением на счетах учета МПЗ и списанием в реализацию в момент их отгрузки покупателям или отпуска в производство.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов (п.30, ФСБУ 5/2019). В размере суммы обесценения предприятие создает резерв и учитывает его на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Резерв под обесценение запасов признается расходом по обычным видам деятельности и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж», за исключением случаев, когда запасы не предназначены для основной деятельности. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение (п.31, ФСБУ 5/2019).

Признаками обесценения для создания резерва следует считать моральное устаревание, потеря качеств, снижение стоимости, сужение рынков сбыта.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не создавался.

### 3.3.2. Запасы в залоге

Запасов в залоге нет.

### 3.4. Денежные средства

Наименование Показателя	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Денежные средства в кассе	0	17	4
Средства на счетах в банке в рублях	75 073	68 405	36 624
Средства на счетах в банке в валюте	0	0	0
Депозитные счета	250 000	353 000	5 140

#### Увязка отчета о движении денежных средств (ОДДС) с бухгалтерским балансом:

Отчет/ строка	Строка 4500	Строка 1250
ОДДС	325 073	
Баланс		325 073

### Денежные потоки от текущих операций

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
<b>Поступления - всего</b>	<b>23 747 597</b>	<b>25 867 670</b>
От продажи продукции, товаров, работ, услуг	23 295 735	25 545 605
В том числе:		
Морской Траст	459 267	414 175
Bunker Holdings	204 266	2 542 039
DFM	7 375 414	11 270 486
Океанрыбфлот		388 023
АЗС-Трансбункер	1 211 000	1 069 583
Горняк-1	630 000	1 729 125
НИКО	342 994	61 542
Стандарт-трейд	523 394	412 192
<b>Платежи- всего</b>	<b>19 859 248</b>	<b>26 828 174</b>
Поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	18 997 554	24 355 699
В том числе:		
ТРБ-Ванино	232 500	1 210 368
Вистинская ТК	4 600 992	5 205 739
Сантел	1 730 598	855 743
Газпромнефть	52 792	762 282
Газпромнефть Марин Бункер	704 877	169 625
Восток артель	72 243	181 168
Магаданнефтеснаб	343 586	621 267
Пуровский нефтеперерабатывающий завод	40 341	121 372
Комплексное обеспечение регионов	44 061	5 142

### 3.5 . Финансовые вложения

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении условий:

- наличие оформленных документов, подтверждающих существование права на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости.

#### 3.5.1. Расшифровка финансовых вложений

Доход в виде начисленных процентов по депозитам овернайт и по неснижаемым остаткам на счетах банка составил 26 256 тыс. руб.

Наименование Показателя	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Долгосрочные финансовые вложения всего:	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения всего:	-	-	-

#### 3.5.2. Резерв под обеспечение финансовых вложений

Резерв под обеспечение финансовых вложений на отчетную дату не создавался.

### 3.6. Займы, кредиты и прочие обязательства

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора на момент и в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором.

### 3.6.1. Наличие и изменение величины задолженности по кредитам и займам за 2024 год

Затраты, связанные с получением и использованием займов (кредитов), отражаются в бухгалтерском учете отдельно от основной суммы обязательства. В составе указанных затрат учитываются:

проценты, причитающиеся к оплате по займам (кредитам), относящимся к обычным видам деятельности, признаются прочими расходами и ежемесячно начисляются на счет 91/2 «Прочие расходы»;

проценты, причитающиеся к оплате по займам (кредитам), относящимся к приобретению, сооружению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и ежемесячно начисляются на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»;

дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов (кредитов), такие как: проведение экспертиз, оценок, ведение спецсудного счета и другие аналогичные затраты, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), равномерно включаются в состав прочих расходов в течение срока займа (кредита);

Контрагенты	На начало 2023года, руб.	Поступило, руб.	Выбыло, руб.	На конец 2023 года	Сроки погашения
Краткосрочные					
Договоры					
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 53 от 05.10.23)	203 195 000		203 195 000		12.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 54 от 06.10.23)	265 826 400		265 826 400		17.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 56 от 25.10.23)	172 255 900		172 255 900		24.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 58 от 08.11.23)	185 000 000		185 000 000		10.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 62 от 24.11.23)	73 237 130		73 237 130		05.02.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 63 от 04.12.23)	113 824 490		113 824 490		24.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 65 от 06.12.23)	180 377 342,94		180 377 342,94		23.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 66 от 07.12.23)	65 067 210		65 067 210		24.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 67 от 15.12.23)	60 000 000		60 000 000		24.01.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 68 от 18.12.23)	50 000 000		50 000 000		05.02.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 69 от 19.12.23)	66 770 275		66 770 275		05.02.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 70 от 22.12.23)	140 000 000		140 000 000		14.02.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 71 от 25.12.23)	91 099 318,98		91 099 318,98		13.02.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 73 от 17.09.24)		77 000 000,00	77 000 000,00		20.09.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 76 от 26.09.24)		190 519 260,00	190 519 260,00		31.10.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 77 от 27.09.24)		28 000 000,00	28 000 000,00		25.11.2024
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 79 от 11.10.24)		30 000 000,00		30 000 000,00	21.02.2025
АБ №08Л71Л от 22.03.23 (Транш 80 от 15.10.24)		375 605 612,00		375 605 612,00	31.12.2025
Ингосстрах Банк №013/2023-Р00-30 от 15.11.23 (Транш 1 от 13.12.23)	127 753 985		127 753 985		02.02.2024
Ингосстрах Банк №013/2023-Р00-30 от 15.11.23 (Транш 2 от 14.12.23)	65 405 650		65 405 650		02.02.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 1 от 27.12.23)	212 772 785		212 772 785		19.03.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 2 от 28.12.23)	103 600 385		103 600 385		29.03.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 3 от 12.01.24)		58 000 000	58 000 000		23.04.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 4 от 18.01.24)		90 000 000	90 000 000		26.04.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 5 от 26.01.24)		58 656 065	58 656 065		26.04.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 6 от 01.02.24)		100 000 000	100 000 000		26.04.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 7 от 01.02.24)		183 694 610	183 694 610		07.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 8 от 07.02.24)		22 549 800	22 549 800		07.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 9 от 08.02.24)		61 426 104,5	61 426 104,5		14.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 10 от 14.02.24)		132 000 000,00	132 000 000,00		14.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 11 от 19.02.24)		27 310 140,00	27 310 140,00		14.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 12 от 21.02.24)		9 845 550,00	9 845 550,00		14.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 13 от 27.02.24)		39 644 780,00	39 644 780,00		14.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 14 от 06.03.24)		28 000 000,00	28 000 000,00		31.05.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 15 от 08.04.24)		85 837 000,00	85 837 000,00		04.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 16 от 10.04.24)		57 000 000,00	57 000 000,00		04.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 17 от 11.04.24)		50 000 000,00	50 000 000,00		04.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 18 от 17.04.24)		40 000 000,00	40 000 000,00		06.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 19 от 22.04.24)		126 167 100,00	126 167 100,00		07.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 20 от 24.04.24)		47 600 000,00	47 600 000,00		07.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 21 от 27.04.24)		197 644 000,00	197 644 000,00		18.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 22 от 13.05.24)		34 693 130,00	34 693 130,00		19.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 23 от 15.05.24)		110 000 000,00	110 000 000,00		28.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 24 от 20.05.24)		44 736 396,00	44 736 396,00		28.06.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 25 от 21.05.24)		10 000 000,00	10 000 000,00		02.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 26 от 22.05.24)		33 954 840,40	33 954 840,40		02.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 27 от 28.05.24)		14 751 033,50	14 751 033,50		02.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 28 от 29.05.24)		39 549 762,00	39 549 762,00		11.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 29 от 30.05.24)		380 357 251,90	380 357 251,90		18.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 30 от 14.06.24)		103 570 680,00	103 570 680,00		26.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 31 от 17.06.24)		20 000 000,00	20 000 000,00		29.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 32 от 21.06.24)		27 904 070,00	27 904 070,00		29.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 33 от 24.06.24)		20 000 000,00	20 000 000,00		29.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 34 от 25.06.24)		154 118 843,00	154 118 843,00		30.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 35 от 01.07.24)		167 074 379,20	167 074 379,20		31.07.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 36 от 03.07.24)		31 163 988,60	31 163 988,60		09.08.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 37 от 04.07.24)		397 250 000,00	397 250 000,00		22.08.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 38 от 08.07.24)		50 000 000,00	50 000 000,00		29.08.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 39 от 09.07.24)		22 013 112,00	22 013 112,00		30.08.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 40 от 12.07.24)		67 000 000,00	67 000 000,00		06.09.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 41 от 24.07.24)		132 750 000,00	132 750 000,00		13.09.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 42 от 26.07.24)		120 900 990,00	120 900 990,00		24.09.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 43 от 02.08.24)		89 020 800,00	89 020 800,00		30.09.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 44 от 07.08.24)		60 000 000,00	60 000 000,00		30.09.2024

Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 45 от 09.08.24)		221 250 000,00	221 250 000,00		08.11.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 46 от 12.08.24)		109 985 376,00	109 985 376,00		22.11.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 47 от 21.08.24)		65 988 000,00	65 988 000,00		25.11.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 48 от 23.08.24)		100 000 000,00	100 000 000,00		28.11.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 49 от 27.08.24)		149 283 149,00	149 283 149,00		26.12.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 50 от 28.08.24)		104 612 945,00	104 612 945,00		28.12.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 51 от 05.09.24)		83 958 847,50	83 958 847,50		28.12.2024
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 52 от 09.09.24)		85 406 697,50	57 364 086,40	28 042 611,10	10.01.2025
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 53 от 12.09.24)		39 890 190,00		39 890 190,00	10.01.2025
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 54 от 16.09.24)		80 000 000,00		80 000 000,00	13.01.2025
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 55 от 23.09.24)		34 441 312,50		34 441 312,50	13.01.2025
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 56 от 26.09.24)		46 865 512,28		46 865 512,28	05.02.2025
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 57 от 01.10.24)		96 479 650,00		96 479 650,00	05.02.2025
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 58 от 02.10.24)		30 000 000,00		30 000 000,00	05.02.2025
Совкомбанк 4966/164-РКЛ/23 (Транш 59 от 03.10.24)		20 000 000,00		20 000 000,00	14.05.2024
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) Транш 1 от 10.10.24		19 535 950	19 535 950		18.10.2024
Магаданнефтеснаб Договор займа б/н от 23.06.20	31 364 000	170 300 000	76 864 000	124 800 000	31.12.2025
Трансбункер Холдинговая комп. Договор займа № б/н от 23.01.2020	125 500 000		54 000 000	71 500 000	31.12.2025
Ванинский НПЗ Договор займа б/н от 24.12.19	9 200 000			9 200 000	31.12.2025
АЗС-Трансбункер Договор займа б/н от 27.03.2023	60 000 000			60 000 000	31.12.2025
Приморский топливный терминал Договор займа б/н от 28.12.2022	65 000 000		65 000 000		12.12.2024
Трансбункер-Ванино Договор займа №б/н от 16.04.24		190 000 000		190 000 000	31.12.2025
Долгосрочные					
Трансбункер-Ванино Договор займа №б/н от 16.04.24		190 000 000	190 000 000		31.12.2024

На конец 2024 года краткосрочная задолженность заемных средств 1 293 486 тыс.руб.:

- задолженность перед банками 781 325 тыс.руб.,
- задолженность по займам полученным 455 500 тыс.руб.,
- проценты к уплате 56 661 тыс.руб.

Банковские кредиты выдаются под поручительства 3-х лиц.

Долгосрочный договор займа ТРБ-Ванино 31.12.24 был переведен в краткосрочные.

### 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочн ую задолженнос ть	Учетная по условным договора	Величина резерва по сомнительн ым долгам
		Учетная по условным договора	Величина резерва по сомнительны ми долгам	В результате хозяйственны х операций	Причитающ иеся проценты, штрафы и т.п.	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 027 504	(86 509)	50 974 251	26 290	(52 335 491)	-	5692 5544	(86 509)	
	За 2023 г.	3 930 783	(86 629)	61 792 018	17 629	(58 712 926)	120	7 027 504	(86 509)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	5 184 118	(86 509)	28 222 517	-	(28 642 042)	177	4 764 593	(86 332)	
	За 2023 г.	2 618 494	(86 629)	34 606 995	-	(32 041 371)	120	5 184 118	(86 509)	
	За 2024 г.	1 340 622	-	15 451 495	-	(16 322 616)	(129)	469 501	(129)	
	За 2023 г.	582 744	-	19 381 930	-	(18 624 052)	-	1 340 622	-	
Прочая всего	За 2024 г.	502 764	-	7 300 239	26 290	(7 370 833)	(48)	458 460	(48)	
	За 2023 г.	729 545	-	7 803 093	17 629	(8 047 503)	-	502 764	-	
	За 2024 г.	502 416	-	7 296 424	-	(7 341 144)	-	457 696	-	
	За 2023 г.	729 488	-	7 796 589	-	(8 023 661)	-	502 416	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	348	-	3 815	26 290	(29 689)	(48)	764	(48)	
	За 2023 г.	57	-	6 504	17 629	(23 842)	-	348	-	
	За 2024 г.	7 027 504	(86 509)	50 974 251	26 290	(52 335 491)	-	5692 5544	(86 509)	
	За 2023 г.	3 930 783	(86 629)	61 792 018	17 629	(58 712 926)	120	7 027 504	(86 509)	

Дебиторская задолженность представлена в балансе в нетто оценке – за минусом резерва по сомнительным долгам, за минусом НДС, начисленного с выданных авансов.

Задолженность по товарам, реализованным с отсрочкой платежа и неоплаченной на отчетную дату, составляет:

на 31.12.2024 г.- 3 759 402 тыс.руб. (без НДС).

на 31.12.2023 г.- 4 036 449 тыс.руб. (без НДС).

#### 3.7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Учетная по условным договорам	Учетная по условиям договора	Учетная по условным договорам	Учетная по условиям договора	Учетная по условным договорам	Балансовая стоимость
Всего	86 509	-	86 509	-	86 629	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	86 332	-	86 509	-	86 452	-
расчеты с поставщиками и заказчиками ( в части авансовых платежей, предоплат)	129	-	-	-	129	-
прочая	48	-	-	-	148	-

### 3.7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты штрафы и т.п.	Погашение	Списание на финансовый результат			
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	За 2024 г.	-	190 000	-	-	-	(190 000)	-	
в том числе:	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2024 г.	-	190 000	-	-	-	(190 000)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2024 г.	4 827 543	40 288 093	289 374	(40 302 135)	(26)	-	5 102 849	
в том числе:	За 2023 г.	2 740 704	49 192 876	249 738	(47 351 546)	(4 229)	-	4 827 543	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	2 044 096	25 388 137	160	(23 913 354)	-	-	3 519 039	
Авансы полученные	За 2023 г.	1 462 133	30 730 987	-	(30 149 024)	-	-	2 044 096	
Расчеты по налогам и взносам	За 2024 г.	283 649	4 952 948	-	(5 025 480)	(26)	-	211 091	
Кредиты	За 2023 г.	106 720	5 298 180	-	(5 117 022)	(4 229)	-	283 649	
Займы	За 2024 г.	2 072	493 640	-	(420 167)	-	-	75 545	
Прочая	За 2023 г.	13 544	642 833	-	(654 305)	-	-	2 072	
Итого	За 2024 г.	2 196 309	5 535 006	235 394	(7 144 534)	-	-	822 175	
Кредиты	За 2023 г.	601 550	11 644 766	220 621	(10 270 628)	-	-	2 196 309	
Займы	За 2024 г.	301 417	370 300	30 455	(230 861)	-	-	471 311	
Прочая	За 2023 г.	554 577	93 000	25 193	(371 353)	-	-	301 417	
Итого	За 2024 г.	-	3 548 062	23 365	(3 567 739)	-	-	3 688	
Прочая	За 2023 г.	2 180	783 110	3 924	(789 214)	-	-	-	
Итого	За 2024 г.	4 827 543	40 478 093	289 374	(40 302 135)	(26)	-	5 102 849	
	За 2023 г.	2 740 704	49 192 876	249 738	(47 351 546)	(4 229)	-	4 827 543	

Кредиторская задолженность представлена в балансе в нетто оценке – за минусом НДС, начисленного с полученных авансов. В 2024 году не было списаний кредиторской задолженности. Задолженность по товарам, приобретенным и неоплаченным, составляет:

на 31.12.2024 г. – 2 656 802 тыс.руб. (без НДС);  
на 31.12.2023 г. – 1 536 290 тыс.руб. (без НДС);

### 3.7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Всего</b>	-	-	-

### 3.8. Оценочные резервы

#### 3.8.1. Резерв по сомнительным долгам

В 2023 году Резерв по сомнительным долгам в размере 86 509 тыс.руб.

В 2024 году Резерв по сомнительным долгам в размере 86 509 тыс.руб.

#### 3.8.2. Величина и движение других оценочных резервов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	44 174	13 992	(47 494)	-	10 637
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	35 286	-	(35 286)	-	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков Ванино	294	527	(649)	-	172
Оценочное обязательство по оплате отпусков Приморье	462	843	(801)	(36)	468
Оценочное обязательство по оплате отпусков Сахалин	1039	1 566	(1 607)	-	998
Оценочное обязательство по оплате отпусков Хабаровск	7093	11 056	(9 150)	-	8 999

Сумма обязательств на оплату отпусков и взносов 10 636 тыс. руб. в части неиспользованного и заработанного отпуска сотрудниками переходит на последующие годы.

## 4. Расчеты по налогу на прибыль

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.

С 2025 года основная ставка по налогу на прибыль повысится с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ в редакции Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

Пересчет по ставке 25% (1 764 тыс.руб.):

- отложенные налоговые активы 2 978 тыс. руб.

- отложенные налоговые обязательства – 4 742 тыс.руб.

#### 4.1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Сумма
1 155 316	20%	(231 063)

#### 4.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
Непроизводственные расходы	(8 562)	20%	(1 712)
ИТОГО	(8 562)		(1 712)

#### 4.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
Дебиторская задолженность	(347)	20%	(69)
Основные средства	(662)	20%	(132)
Курсовые разницы	124 996	20%	24 998
ИТОГО	123 987		24 797

## 5. Информация о связанных сторонах

### 5.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
ООО «Холдинговая компания «Трансбункер»	Учредитель 100% уставного капитала ООО «ХТК»
Сочнев В.А	Является генеральным директором ООО «ХТК». Лицо – единоличный исполнительный орган.
ООО «Вистинская топливная компания» (ВТК)	Дочерняя компания ООО «ХК ТРБ» с долей владения 100%
ООО «Трансбункер-Шипинг»	Дочерняя компания ООО «ХК ТРБ» с долей владения 100%
ООО «Дальневосточная танкерная компания»	Дочерняя компания ООО «ХК ТРБ» с долей владения 100%
ООО «Трансбункер-Ново»	Дочерняя компания ООО «ХК ТРБ» с долей владения 49%
ООО «Магаданнефтеснаб» (МНС)	Деятельность компании контролируется единым исполнительным органом (ХТК-МНС).

Конечными бенефициарами Общества Хабаровская топливная компания являются:

1. Пугачев Сергей Александрович
2. Сандлер Иосиф Натанович.

Список связанных сторон с ООО «ХТК», с едиными конечными бенефициарами:

1. TRANSBUNKER INTERNATIONAL LIMITED DMCC (ОАЭ)
2. TRANSBUNKER GROUP LIMITED DMCC (ОАЭ)
3. Terra Estate International Ltd. DMCC (ОАЭ)
4. Bunker Holdings Ltd (CY)
5. ERBS Shipping Co. Limited (CY)
6. R.C. Black Sea Capital Limited (CY)
7. UR Oil Products Holding Ltd (Кипр)/МК ООО «УР ОЙЛ»
8. Transbunker Capital Limited (Кипр)/ МК ООО «Трансбункер Кэпитал»
9. Hesperos Holding Limited (Кипр)/ МК ООО «ХЕСПЕРОС»
10. Milanova Holding Limited (Кипр)/ МК ООО «МИЛАНОВА»
11. Keltion Trading Limited (Кипр)/ МК ООО «КЕЛТИОН»
12. Lonie Enterprises Limited (Кипр)/ МК ООО «ЛОНИ ЕНТЕРПРАЙЗИС»
13. California Investments Corporation Cyprus Limited (Кипр)/ МК ООО «КАЛИФОРНИЯ ИНВЕСТМЕНТС»
14. ООО «Терра Естейт»
15. ООО «Магаданнефтеснаб»
16. ООО «АЗС Трансбункер»
17. АО «Ванинский топливный терминал»
18. ООО «Сахалинский топливный терминал»
19. ООО «Ванинский нефтеперерабатывающий завод»
20. АО «Приморский топливный терминал»
21. ООО «Вистинский топливный терминал»
22. ООО «БТОФ-Терминал»
23. ООО «Кубанский топливный терминал»
24. ООО «Холдинговая компания «ТРАНСБУНКЕР»
25. ООО «Вистинская топливная компания»
26. ООО «Трансбункер – Шиппинг»
27. ООО «Дальневосточная танкерная компания»
28. ООО «Трансбункер –НОВО»

Финансовых операций с конечными бенефициарами в 2024 году не было.

За 2024 год учредителю Холдинговая компания «Трансбункер»:

- Были начислены и выплачены дивиденды компании в размере 2 780 000 тыс.руб. (строка ОДДС 4322)
- Роялти по лицензионному договору 4/2013 от 01.04.13 в сумме 38 340 тыс.руб. (строка ОДДС 4121)
- Погашен частично займ от 23.01.20 в сумме 54 000 тыс.руб. (строка ОДДС 4323)
- 9 951 тыс.руб. погашены проценты по договору займа от 23.01.20 (строка ОДДС 4123).

За 2023 год учредителю Холдинговая компания «Трансбункер»:

- Роялти по лицензионному договору 4/2013 от 01.04.13 в сумме 46 980 тыс.руб. (строка ОДДС 4121)
- Погашен частично займ от 23.01.20 в сумме 24 500 тыс.руб. (строка ОДДС 4323)
- 9 563 тыс.руб. погашены проценты по договору займа от 23.01.20 (строка ОДДС 4123).

5.2. Виды операций между связанными сторонами за 2023 год

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (тыс. руб.)	Объем операций каждого вида (тыс. руб.)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной ДЗ, по которой срок иск. Давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч.е за счет резерва по сомнительным долгам
		начислено	погашено				
ООО ХК «Трансбункер»	Тов. Знак	51 240	54 660	0	Безналичный расчет	нет	нет
	Займ с %	10 145	44 063	128 663			
	Дивиденды акционеру	0	0	0			
ООО «МНС»	Закупка НП	417 203	407 703	0	Безналичный расчет	нет	нет
	Поставка НП	931 923	905 520	87 143			
	Аренда	3 028	3 028	237			
	Займ с %	12 154	37 178	32 946			
ООО «Вистинская ТК»	Закупка НП	7 285 304	6 246 887	1 482 635	Безналичный расчет	нет	нет
	Поставка НП	1 621 015	1 712 764	91 749			
	Оказание услуг	15 774	14 370	1 476			
	Займ с %	0	0	0			
ООО "Дальневосточная танкерная компания"	Поставка НП	126 703	259 035	284 294	Безналичный расчет	нет	нет
	Оказание услуг	483 460	532 830	19 110			
ООО "Трансбункер-Ново"	Закупка НП	7 270	7 270	0	Безналичный расчет	нет	нет
	Поставка НП	627 182	627 182	0			
Bunker Holdings Ltd	Поставка НП	2 542 039	2 775 154	1 502 767	Безналичный расчет	нет	нет
ООО «Терра Естейт»	Аренда	10 073	11 585	5 312	Безналичный расчет	нет	нет
ООО «АЗС Трансбункер»	Поставка НП	2 549 270	2 541 859	61 015	Безналичный расчет	нет	нет
	Оказание услуг	210 962	212 197	10 169			
	Займ с %	62 722	0	61 815			
АО «Ванинский топливный терминал»	Агентский договор	1 485	831	653	Безналичный расчет	нет	нет
ООО «Ванинский НПЗ»	Займ с %	706	1 285	9 663	Безналичный расчет	нет	нет
ООО «Приморский топливный терминал»	Займ с %	28 317	0	68 330	Безналичный расчет	нет	нет

Виды операций между связанными сторонами за 2024 год

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида (тыс. руб.)	Объем операций каждого вида (тыс. руб.)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной ДЗ, по которой срок иск. Давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т. ч.е за счет резерва по сомнительным долгам
		начислено	погашено				
ООО ХК «Трансбункер»	Тов. Знак	67 740	54 960	12 780	Безналичный расчет	нет	нет
	Займ с %	8 585	63 951	73 297			
	Дивиденды акционеру	2 780 000	2 780 000	0			
ООО «МНС»	Поставка НП	238	238	16	Безналичный расчет	нет	нет
	Закупка НП	729 391	809 931	6 603			
	Аренда	2 383	2 430	190			
	Займ с %	174 098	78 711	128 332			
ООО «Вистинская ТК»	Поставка НП	1 489 590	1 767 949	369 983	Безналичный расчет	нет	нет
	Закупка НП	6 493 724	5 671 191	2 305 168			
	Оказание услуг	7 922	9 092	306			
	Займ с %	0	0	0			
	Продажа авто	2 500	0	2 500			
ООО "Дальневосточная танкерная компания"	Поставка НП	118 002	244 836	411 128	Безналичный расчет	нет	нет
	Оказание услуг	627 186	592 538	53 758			
ООО "Трансбункер-Ново"	Закупка НП	0	0	0	Безналичный расчет	нет	нет
	Поставка НП	0	0	0			
	Услуги	3 948	3 948	0			
Bunker Holdings Ltd	Поставка НП	1 817 591	347 834	32 810	Безналичный расчет	нет	нет

ООО «Терра Естейт»	Аренда	9 317	3 269	11 360	Безналичный расчет	нет	нет
ООО «АЗС Трансбункер»	Поставка НП Оказание услуг Займ с %	2 453 736 207 123 3 600	2 488 517 201 326 3 605	26 233 4 372 61 810	Безналичный расчет	нет	нет
АО «Ванинский топливный терминал»	Агентский договор	700	47	0	Безналичный расчет	нет	нет
ООО «Ванинский НПЗ»	Займ с %	920	0	10 583	Безналичный расчет	нет	нет
ООО «Приморский топливный терминал»	Займ с %	14 214	82 544	0	Безналичный расчет	нет	нет

### 5.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации за 2024 год

Показатель	Основной управленческий персонал- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за 2024 год	21 055 тыс.руб.
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	5 228 тыс.руб.
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 287 тыс.руб.
Долгосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Нет	

### Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации за 2023 год

Показатель	Основной управленческий персонал- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за 2023 год	16 581 тыс. руб.
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	4 234 тыс. руб.
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 781тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Нет	

**6. События после отчетной даты – нет.**

### 7. Совместная деятельность

Общество не ведет совместной деятельности.

### 8. Непрерывность деятельности

В 2024г. 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 отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность 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.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и специальной военной операции, своевременно предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся ситуации в период проведения СВО сложно прогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 9. Прочие сведения

### 9.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	2023 г.		2024 г.	
	Сумма доходов	Сумма расходов	Сумма доходов	Сумма расходов
Бункеровка (внутренний рынок)	4 432 173	3 705 819	7 364 244	6 540 277
Торговые операции (внутренний рынок)	2 438 216	2 089 464	1 103 641	931 133
Торговые внутренние (прочие)	9 558 051	8 794 026	7 655 541	6 854 182
Оказание услуг	1 308	105	4 803	105
Бункеровки (экспорт)	8 426 165	7 038 217	6 454 039	5 797 427
Торговые операции (экспорт)	3 108 091	2 688 228		
Бункеровки за пределами РФ			190 808	184 057
<b>ИТОГО</b>	<b>27 964 005</b>	<b>24 315 860</b>	<b>22 772 986</b>	<b>20 307 182</b>

### 9.2. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 291 352	4 139 589
Себестоимость приобретенных товаров	16 216 007	16 197 362
Расходы на оплату труда	95 536	100 943
Отчисления на социальные нужды	27 553	29 527
Амортизация	1 831	1 605
Услуги бункеровки, перевалки, фрахта, хранения	988 289	1 033 149
Прочие затраты	75 845	203 490
<b>Итого по элементам</b>	<b>25 696 413</b>	<b>5 508 302</b>
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного	- 128 384	0
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного	0	20 464
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>25 568 029</b>	<b>21 726 128</b>

### 9.3. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

#### • Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>70 498</b>	<b>70 881</b>	<b>3 062</b>
в том числе:			
Залог			
Поручительство	70 498	70 881	3 062
<b>Выданные - всего</b>	<b>2 654 229</b>	<b>3 330 259</b>	<b>3 164 242</b>
в том числе:			
Залог			
Поручительство	2 654 229	3 330 259	3 164 242

#### • Кредиты банков ХТК на 31.12.24:

Документ обязательства	Кредитор	Сумма лимита по договору, руб.	Факт. задолженность на 31.12.24	Срок действия договора
Генеральное соглашение №90021003 от 01.02.21	ПАО Сбербанк РФ	2 000 000 000	0,00	31.05.2025
Кредитное соглашение №08L71L от 22.03.23	АО Альфа-Банк	2 000 000 000	405 605 612	31.12.2026
Соглашение №НО/RRK/01540/24 от 11.04.2024	(ПАО) РОСБАНК	2 000 000 000	0,00	10.10.2025
Соглашение №Нск-010/КСв-2023 от 10.05.2023	Абсолют Банк (ПАО) АКБ	2 000 000 000	0,00	01.03.2026
Договор кредитной линии №013/2023-РЛ00-30 от 15.11.23	АО Ингосстрах Банк	1 000 000 000	0,00	01.10.2026
Кредитный договор №4966/164-РКЛ/23 от 26.12.23	ПАО Совкомбанк	2 000 000 000	375 719 275,88	25.12.2026
<b>Итого</b>			<b>781 324 887,88</b>	

• Банковские гарантии ХТК на 31.12.24:

Документ обязательства	Кредитор	Сумма лимита по договору, руб.	Факт. задолженность на 31.12.24	Срок действия договора
Соглашение о выдаче банковской гарантии № 1700H00675 от 08.07.22	ПАО Сбербанк РФ	1 500 000 000	0	07.07.2025
Договор о предоставлении банковских гарантий №0F613R от 29.12.2023	АО Альфа-Банк	1 000 000 000	152 833 968	31.12.2026
Итого			152 833 968	

• По обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций на 31.12.24:

Документ обязательства ХТК	Кредитор	Организации, договор по чьим обязательствам выданы поручительства	Сумма поручительства а по договору, руб	Оценка обязательства, если не будет выполнено, руб.	Срок действия договора
Договор поручительства №05_700H00ME3 от 29.09.23	ПАО Сбербанк РФ	ООО "ТРБ-Ванино" БГ №700H00ME3 от 19.09.23	2 000 000 000	0,00	19.09.2026
Договор поручительства 0F6C7RP001 от 29.12.23	АО Альфа-Банк	ООО "ТРБ-Ванино" Догово; БГ №0F6C7R от 29.12.23	2 000 000 000	0,00	31.12.2026
Договор поручительства №014/2023-ПР02-30 от 15.11.23	АО Ингосстрах Банк	ООО "ТРБ-Ново" Договор КЛ №014/2023-РЛ00-30 от 15.11.23	1 000 000 000	0,00	01.10.2026
Договор поручительства №Нск-4967/164-ПЮ-2/23 от 26.12.23	ПАО Совкомбанк	ООО "ТРБ-Ново" Договор КЛ №497/164-РКЛ от 26.12.23	2 000 000 000	757 036 500	25.12.2026
Договор поручительства №18/0000/0021/454/п-1 от 29.07.20	ПАО Сбербанк РФ СБ Байкальский	ООО "ТРБ-Ново" Соглашение БГ №18/0000/0021/454 от 28.07.20	1 000 000 000	0,00	29.10.2025
Договор поручительства №НО/РР/01519/24 от 11.04.24	ПАО Росбанк	ООО "ТРБ-Ново" Договор предоставления кредитов №НО/РРК/01518/24 от 11.04.24	1 000 000 000	0,00	11.10.2025
Договор поручительства 0F650RP002 от 29.12.23	АО Альфа-Банк	ООО "ТРБ-Ново" Договор БГ №0F650R от 29.12.23	700 000 000	313 003 180	31.12.2026
Договор поручительства №Нск-012/КСв-2023-П2 от 10.05.23	Абсолют Банк (ПАО) АКБ	ООО "ТРБ-Ново" Соглашение №Нск-012/КСв-2023 от 10.05.23	2 000 000 000	0,00	01.03.2026
Договор поручительства №Нск-011/КСв-2023-П2 от 10.05.23	Абсолют Банк (ПАО) АКБ	ООО "ВТК" Соглашение №Нск-011/КСв-2023 от 10.05.23	2 000 000 000	220 384 968,88	02.03.2026
Договор поручительства 08L00P001 от 22.03.23	АО Альфа-Банк	ООО "ВТК" КС 08L00L от 22.03.23	1 000 000 000	862 371 359,87	31.12.2026
Договор поручительства №012/2023-ПР01-30 от 15.11.23	АО Ингосстрах Банк	ООО "ВТК" Договор КЛ №012/2023-РЛ00-30 от 15.11.23	1 000 000 000	382 859 678,9	01.10.2026
Договор поручительства №Нск-4968/164-ПЮ-2/23 от 26.12.23	ПАО Совкомбанк	ООО "ВТК" Договор об открытии КЛ №4968/164-РКЛ/23 от 26.12.23	1 000 000 000	0,00	25.12.2026
Договор поручительства 0F4L7RP002 от 29.12.23	АО Альфа-Банк	ООО "ВТК" Договор БГ 0F4L7RP002 от 29.12.23	700 000 000	0,00	31.12.2026
Договор поручительства №НО/РР/01551/24 от 11.04.24	ПАО Росбанк	ООО "ВТК" Договор предоставления кредитов №НО/РРК/01548/24 от 11.04.24	2 000 000 000	118 572 827,7	11.10.2025
Договор поручительства 0C9W4P005 от 28.03.24	АО Альфа-Банк	DFM КС в иностранной валюте №0C9W4L от 28.03.2024	150 000 000 юаней	0,00	31.12.2026
Договор поручительства №Мск-9в/КСв-24 от 03.09.24	Абсолют Банк (ПАО) АКБ	DFM Соглашение №Мск-9в/КСв-24	162 000 000 юаней	0,00	01.03.2026

Руководство Общества считает, что компании, получившие кредиты в банках под обеспечение ООО ХТК, самостоятельно и своевременно погасят свои кредиты. Финансовое состояние заемщиков по состоянию

на 31.12.2024г. стабильное. Вероятность негативных последствий низкая и выданные поручительства не могут оказывать какое - либо существенное влияние на деятельность Общества. В качестве исполнения обязательств по вышеуказанным кредитным договорам и договорам о выдаче банковских гарантий наряду с поручительствами Общества, являются поручительства третьих лиц и залог имущества третьих лиц.

• По обеспечениям полученным ХТК в форме поручительств третьих лиц на 31.12.24 за реализованные ТМЦ:

Поручитель	Документ	Сумма поручительства по договору	Фактическая задолженность	За кого поручено
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2154 от 02.04.24 к спецификации №2154	4 040 000	2 484 424,7	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2155 от 02.04.24 к спецификации №2155	2 023 000	2 044 701	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2156 от 03.04.24 к спецификации №2156	3 760 000	3 657 258	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2157 от 04.04.24 к спецификации №2157	3 760 000	3 657 164	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2158 от 04.04.24 к спецификации №2158	1 900 000	2 092 090	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2159 от 05.04.24 к спецификации №2159	4 040 000	3 915 770	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2160 от 05.04.24 к спецификации №2160	2 040 000	2 147 100	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2161 от 08.04.24 к спецификации №2161	11 840 000	11 473 150	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2162 от 08.04.24 к спецификации №2162	2 040 000	2 144 550	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2163 от 09.04.24 к спецификации №2163	4 010 00	3 917 748	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2164 от 09.04.24 к спецификации №2164	11 280 000	11 068 970	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2165 от 16.04.24 к спецификации №2165	7 520 000	7 367 344	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2166 от 17.04.24 к спецификации №2166	1 900 000	2 011 625	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2167 от 17.04.24 к спецификации №2167	7 520 000	7 367 344	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2168 от 18.04.24 к спецификации №2168	3 800 000	3 855 290	ООО "Горняк-1"
ООО «Невельский Морской Торговый Порт»	Договор поручительства №2169 от 19.04.24 к спецификации №2169	1 900 000	2 097 030	ООО "Горняк-1"

Генеральный директор:



Сочнев В.А.

17.02.2025