

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ  
ЗАПИСКА**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «Глобал-Флот»**

**за 2020г.**

## **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 2020 году составила 228 человек (в 2019 году – 310 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 13 апреля 2020 года.

Аудиторская фирма ООО «Финаудит» внесена в реестр СРО РСА под основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11503011295.

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 19.11.2019 г., по 06.10.2020г. органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества: единственный участник – АО «ГСИ»;
- единоличный исполнительный орган: генеральный директор – Белый А.В.

С 07 октября 2020 года согласно решения единственного участника ООО «Глобал-Флот» единоличным исполнительным органом избран Генеральным директором – Е.Н.Синицын.

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

Единоличным исполнительным органом Общества до 06.10.2020г. является Генеральный директор.

ФИО: Белый Алексей Васильевич.

Сведения об образовании: высшее профессиональное образование - «Севмашвтуз – филиал Санкт-Петербургского Государственного Морского технического университета» г.Северодвинск, диплом № 0098585.

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>2019</i>	<i>2020</i>
<i>Период оборачиваемости активов</i>	<i>274</i>	<i>174</i>
<i>Длительность оборота запасов</i>	<i>20</i>	<i>27</i>
<i>Период погашения дебиторской задолженности</i>	<i>254</i>	<i>147</i>
<i>Период погашения кредиторской задолженности</i>	<i>50</i>	<i>60</i>

Оборачиваемость активов в отчетном периоде уменьшилась. Период оборота составил 174 дня или 5,7 месяца (это срок превращения активов в денежную форму).

Оборачиваемость запасов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 7 дней.

#### Оценка финансовой устойчивости

<i>Показатели</i>	<i>Норма</i>	<i>01.01.20</i>	<i>31.12.20</i>
<i>Коэффициент автономии</i>	<i>&gt; 0,5</i>	<i>0,95</i>	<i>0,92</i>
<i>Коэффициент соотношения заемных и собственных средств</i>	<i>&lt; 0,7</i>	<i>0,05</i>	<i>0,08</i>
<i>Коэф. обеспеченности собствен. оборотными средствами</i>	<i>&gt; 0,1</i>	<i>0,91</i>	<i>0,87</i>
<i>Коэффициент маневренности СОС</i>	<i>&gt; 0,5</i>	<i>0,50</i>	<i>0,58</i>

Коэффициент автономии (концентрации собственного капитала) показывает долю собственных источников финансирования в структуре баланса Общества, которая на 31.12.20г. составила 92 %.

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 31.12.20г. говорит о том, что 87 % оборотных активов финансируются собственными источниками.

Значение коэффициента маневренности собственного капитала составило 0,58, что говорит о том, что 58 % собственного капитала отвлечено на формирование внеоборотных активов.

<i>Показатели</i>	<i>млн. руб.</i>	
	<i>01.01.20</i>	<i>31.12.20</i>
<i>Чистые активы</i>	<i>2952,1</i>	<i>3040,1</i>
<i>Наличие собственных оборотных средств</i>	<i>1491,4</i>	<i>1844,7</i>
<i>Излишек (+) /недостаток (-) собственных оборотных средств</i>	<i>1433,4</i>	<i>1784,7</i>

По сравнению с началом года величина чистых активов ООО «Глобал-Флот» увеличилась на 88,0 млн. рублей.

#### Оценка платежеспособности и ликвидности

<i>Показатели платежеспособности</i>	<i>Рекомед. значения</i>	<i>01.01.20</i>	<i>31.12.20</i>
<i>Коэффициент текущей ликвидности</i>	<i>1,0 – 2,0</i>	<i>12,42</i>	<i>8,49</i>
<i>Коэффициент быстрой ликвидности</i>	<i>0,8 – 1,0</i>	<i>11,99</i>	<i>8,25</i>
<i>Коэффициент абсолютной ликвидности</i>	<i>0,2 – 0,7</i>	<i>5,26</i>	<i>6,3</i>

Из таблицы видно, что коэффициент текущей ликвидности и коэффициент быстрой 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 2020 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 по состоянию на 01.11.2020г.

По состоянию на 31.12.2020г. 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 31.12.2019 года доллар США – 61,9057 руб.,

на 31.12.2020 года доллар США – 73,8757руб.

на 31.12.2019 года ЕВРО – 69,3406 руб.,

на 31.12.2020 года ЕВРО– 90,6824 руб.

## **2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА**

### **2.1. Основные положения учетной политики**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2020 год сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 308 от 29 декабря 2020 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 ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н (далее - ПБУ 6/01), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, используемых при их эксплуатации за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету действующей комиссией с учетом классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002. Общество пересматривает срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта. Пересмотр срока полезного использования осуществляется Комиссией.

Объекты имущества, стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

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

Объекты недвижимости, приобретенные за плату по договорам купли-продажи и полученные в счет вклада в уставный капитал и др., подлежащие государственной регистрации в установленных законодательством случаях, по которым соблюдены условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» на дату акта приеме-передачи объекта недвижимости.

Объекты имущества, полученные в качестве вклада в уставный капитал и учитываемые в составе основных средств у передающей стороны, учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

Арендуемые объекты Общество учитывает на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды.

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 строительно-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 Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально – производственных запасов» ПБУ 5/01», утвержденным приказом Минфина России от 9.06.2001 № 44н в редакции последующих изменений и дополнений (далее – ПБУ 5/01).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 .

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. Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются в отчете о прибылях и убытках в разделе «Справочно».

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 19/02 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.

Общество создает резервы: резерв на оплату отпусков работникам, резерв на годовые премиальные выплаты работникам.

### **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 2019 году.**

Изменений в учетной политике на 2019 год нет

### **2.3. Изменения учетной политики в 2020 году**

Изменений в учетной политике на 2020 год нет.

### **2.4. Изменения учетной политики в 2021 году.**

Министерство Финансов Российской Федерации приказом от 15 ноября 2019 года №180н утвердило новый ФСБУ 5/2019 «Запасы», в связи с этим утрачивает силу действующее ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

## **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 2020 ГОД

##### 4.1. Основные средства

Доля основного капитала в суммарных активах на 31.12.20 составила 38,8 %. Основными составляющими внеоборотных активов являются Основные средства ООО «Глобал-Флота».

Движение *Основных средств* за 2020 год представлено в таблице:

Показатель	<i>тыс. руб.</i>		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
<b>Стоимость ОС на 01.01.20</b>	<b>2 944 550</b>	<b>1 463 827</b>	<b>1 480 723</b>
Увеличение, в том числе:	<b>5 725</b>		<b>5 725</b>
- приобретено	5 725		5 725
Выбытие	1 288	861	427
Амортизация		183 984	183 984
- производственные ОС (сч. 20)		183 736	183 736
- управленческие ОС (сч. 26)		248	248
<b>Стоимость ОС на 31.12.19</b>	<b>2 948 987</b>	<b>1 646 950</b>	<b>1 302 037</b>

Накопленная амортизация составила 1647,0 млн.руб. , остаточная стоимость на 31.12.2020 года - 1 302,0 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 2020 года представлен в таблице:

Группы основных средств	<i>тыс. руб.</i>		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость по БУ
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 948 987</b>	<b>1 646 950</b>	<b>1 302 037</b>
Транспортные средства	2 769 280	1 508 918	1 260 362
Машины и оборудование	159 422	125 711	33 711
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 285	12 321	7 964

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

Объекты ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Причины не начисления амортизации
Машины и оборудование	65 320	со 100 % износом
Транспортные средства	1 540	со 100 % износом
Прочие основные средства	1 960	со 100 % износом
<b>Итого:</b>	<b>68 820</b>	

В отчетном году выбыло основных средств:  
по причине непригодности для дальнейшего использования 486 тыс. руб.  
по причине реализации – 802 тыс.руб.

На конец 2020 года в Обществе основных средств, сданных в аренду, не числится.

На конец 2020 года в Обществе арендовано:

- производственных и офисных помещений общей площадью - 485,5 м2, на сумму 20 324 тыс.руб.;

-причал площадью 340 м2 на сумму 1 215 тыс.руб.;

-земельный участок – 1 853 кв.м. на сумму 8 596 тыс. руб

#### 4.2. Запасы

Сумма *запасов* к концу отчетного года увеличилась на 2,0 млн.руб. и составила 60,1 млн. руб.

Состав и движение статьи приведены в таблице:

Запасы	на 01.01.20	2020 год		на 31.12.20	тыс. руб. (+,-)
		Поступило/ начислено	Выбыло/ списано		
<b>ВСЕГО</b>	<b>58 067</b>	<b>113 085</b>	<b>111 088</b>	<b>60 064</b>	
<b>Производст венные запасы</b>	<b>57 435</b>	<b>111 745</b>	<b>109 920</b>	<b>59 260</b>	
<i>в том числе:</i>					
<i>сырье и материалы</i>	5 649	19 387	19 771	5 265	
<i>топливо</i>	1 769	11 575	9 847	3 497	
<i>запасные части</i>	47 213	49 158	48 920	47 451	
<i>инвентарь ихоз.принадлеж- ти</i>	66	5 790	5 673	183	
<i>спецодежда и СИЗ</i>	1 254	1 337	1 473	1 118	
<i>продукты питания</i>	983	20 049	20 112	920	
<i>вспомогательные материалы</i>	501	4 449	4 124	826	
<b>Расходы будущих периодов *</b>	<b>632</b>	<b>1 340</b>	<b>1 168</b>	<b>804</b>	

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в 2020 году не создавался.

Структура расходов будущих периодов на 31.12.2019 и 31.12.2020 представлена ниже:

Вид расходов будущих периодов	Стоимость на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2020
Программное обеспечение (программы)	494	487
Лицензии	138	317

#### 4.3. Дебиторская задолженность

*Дебиторская задолженность* по видам распределилась следующим образом:

Дебиторская задолженность	на 01.01.20		на 31.12.20		Изменения	
	сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
<b>ВСЕГО</b>	<b>889 378</b>	<b>100</b>	<b>483 837</b>	<b>100</b>	<b>-405 541</b>	<b>-45,6</b>
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>161 233</b>	<b>18,1</b>	<b>161 216</b>	<b>18,1</b>	<b>-17</b>	
<i>в том числе:</i>						
ООО «ЛУКОЙЛ-КМН»	25 863	2,9	25 863	2,9		
ООО «ЛУКОЙЛ-НВН»	134 947	15,2	13 4901	15,2	-46	
<i>прочие</i>	423		452		29	6,9
<b>Авансы выданные</b>	<b>664</b>	<b>0,1</b>	<b>530</b>		<b>-134</b>	<b>-20,2</b>
<i>в том числе:</i>						
<i>прочие</i>	38		260		222	В 6,8 раз
<b>Прочие дебиторы</b>	<b>727 481</b>	<b>81,8</b>	<b>322 091</b>	<b>81,9</b>	<b>-405 390</b>	<b>-55,7</b>
<i>в том числе:</i>						
<i>расчёты по страхованию</i>	2 202	0,2	2522	0,2	320	14,5
АО «ГСИ»	717 020	80,6	311 079	80,7	-405 941	-56,6
Адвокатское бюро «ФДП»	4 643	0,5	4 774	0,6	131	2,8
<i>прочие дебиторы</i>	3 616	0,4	3 716	0,4	100	2,8

Дебиторская задолженность за 2020 год уменьшилась на 405,5 млн. руб. (на 45,6%) и составила 483,8 млн. руб. Оборачиваемость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составила 147 дней.

На 31.12.20 *денежные средства и денежные эквиваленты* ООО «Глобал-Флот» 1564,5 млн. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Пояснении 5.1.

#### 4.4.Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 01.01.20		на 31.12.20		Изменения	
	Сумма	%	сумма	%	(+,-)	(%)
<b>ВСЕГО</b>	<b>132 152</b>	<b>100</b>	<b>248 206</b>	<b>100</b>	<b>-3 946</b>	<b>-3,0</b>
Поставщики и подрядчики	16 707	12,6	20 279	15,8	3 572	21,4
Задолж. перед персоналом орг-ции	8 041	6,1	8 240	6,4	200	2,5
Задолж. перед гос. внебюдж. фонд.	3 087	2,3	1 649	1,3	-1 438	-46,6
Задолж. по налогам и сборам	96 300	72,9	94 081	73,4	-2 219	-2,3
в т.ч:						
налог на прибыль	9 916	7,5	13 376	10,4	3 460	34,9
налог на доходы физ. лиц						
НДФЛ	1 718	1,3	1 783	1,4	65	3,8
транспортный налог	1	-	0		-1	100
налог на добавленную стоимость	84 665	64,1	78 922	61,6	-5 743	-6,8
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов.			120 000			
Прочие кредиторы	8 017	6,1	3 957	3,1	-4 060	-50,6

Из таблицы видно, что кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 3,9 млн. руб. и составила 248,2 млн. руб. на 31.12.2020г.

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 уменьшилась на 15,6 %, величина *отложенных налоговых активов* увеличилась в 3,4 раза соответственно, представлено в таблице:

тыс. руб.

Показатель	Остаток на 31.12.19 г.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.20 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>9 408</b>	<b>23972</b>	<b>923</b>	<b>32 457</b>
- оценочные обязательства и резервы	6 080	22612	858	27834
- основные средства	3 215	1196	33	4378
- расходы будущих периодов	113	164	32	245

<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>18 356</b>	<b>401</b>	<b>3 256</b>	<b>15 501</b>
- основные средства	18 224	376	3195	15 405
- материалы	132	25	61	96

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

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

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по ставке 20%, составила 155 986 тыс. рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2020 году составила 960 164 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль, отраженный в строке 2411 Отчета о прибылях и убытках, составляет 192 033 тыс. рублей.

#### 4.6. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от оказания услуг, выполнения работ.

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Работы, услуги	1 676 244	1 706 608
<b>Итого (строка 2110)</b>	<b>1 676 244</b>	<b>1 706 608</b>

#### 4.7. Расходы по обычным видам деятельности

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

	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Работы, услуги	926 045	712 348
<b>Итого (строка 2120)</b>	<b>926 045</b>	<b>712 348</b>

#### 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):

	2019			2020		
	Доходы	Расходы	результат	Доходы	Расходы	результат
Выручка от реализации прочего имущества	12 453	13 897	-1 444	1 099	1 593	-494
Курсовые разницы				227	334	-107
Выплаты материальной помощи , социальной помощи по кол договору	-	2 554	-2 554		2 496	-2496
Приход						
Неустойка за нарушение договорных обязательств	68		68	263	346	-83
Остаточная ст-ть основного средства		3 088	-3 088		427	-427
Услуги кредитных организаций	-	81	-81		87	-87
Приход ТМЦ	1 237		1 237	354		354
Резерв по судебным искам					112 962	-112 962
Прочие	356	14 356	-14180	478	15 017	-14 539
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>14 114</b>	<b>34 156</b>	<b>-20 042</b>	<b>2 421</b>	<b>133 262</b>	<b>-130 841</b>

#### 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.

#### География деятельности, заказчики

Регион/Заказчик	Вид услуг	% от общего объема выручки от реализации за 2020 год
<i>Балтийский регион</i>		24,4%
ООО «ЛУКОЙЛ-Калининградморнефть»	тайм-чартер (фрахт)	22,7%
	водолазные услуги	1,7 %
<i>Каспийский регион</i>		75,6%
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть»	тайм-чартер (фрахт)	75,57%
	возмещаемые расходы	0,03%

Перечень отчетных сегментов Общества в 2020 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	1 676 552	98,24	998 854	100,00	1 342 648	98,63
<b>Итого по Обществу</b>	<b>1 706 608</b>	<b>100,00</b>	<b>994 260</b>	<b>100,00</b>	<b>1 361 297</b>	<b>100,00</b>

#### 4.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты не имели место.

#### 4.11. Информация о реорганизации Общества

В 2020 году реорганизации Общества не осуществлялось.

#### 4.12. Информация о связанных сторонах

ООО «Глобал–Флот» является 100% дочерней компанией АО «Глобалстрой-Инжиниринг». Все компании Группы АО «Глобалстрой-Инжиниринг» являются аффилированными лицами Общества. Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и в денежной форме ожидаются к оплате в течение 2020 года.

Основным хозяйствующим обществом является АО «Глобалстрой-Инжиниринг». Дочерних и зависимых обществ у ООО «Глобал-Флот» не имеется.

Конечный бенефициар АО «ГСИ» является Рахметов Серик Мурзабекович.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

Вид операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Продажа продукции, товаров (работ, услуг)		-	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	248	-	-	-
Приобретение агентских услуг	-	-	-	-
Продажа основных средств, других активов	-		-	-
Предоставление имущества в аренду	-			
Приобретение услуг аренды имущества	-		-	-
Проценты по займам к получению		-	-	-
Выданные займы	1 727 092	-	-	-
Возврат займов выданных	856 332	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	-		-	
Авансы выданные	-		-	
Авансы полученные	-	-	-	
Возмещение затрат по агентскому договору	-		-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами на 01.01.2020 и 31.12.2020

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ				
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Участники совместной деятельности
<b>На 01.01.2020</b>					
Дебиторская	717 020	-	-	-	-

задолженность					
Кредиторская задолженность	65	-	-	-	-
Займы выданные	693 140	-	-	-	-
<b>На 31.12.2020</b>					
Дебиторская задолженность	311 079	-	-	-	-
Кредиторская задолженность		-	-	-	-
Займы выданные	1 563 900	-	-	-	-

Руководству Общества (Генеральному директору, Главному инженеру, заместителям Генерального директора, Главному бухгалтеру) в 2020 году было начислено к выплате в течение отчетного года в качестве оплаты труда и отпусков в сумме 20 164 тыс. руб.

#### **4.13. Сведения об энергосбережении и энергетической эффективности**

В 2020 году ООО «Глобал-Флот» не являлось потребителем энергетических ресурсов.

Генеральный директор



Е.Н.Синицын.

Главный бухгалтер



Е.В.Дикая