

**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	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Салионов Вячеслав
Алексеевич

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

[illegible]

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 2021г.	-	1 091	-	(1 091)	-
	5250	за 2020г.	-	1 034	-	(1 034)	-
в том числе:							
Система видеонаблюдения т/х"Марица"	5241	за 2021г.	-	545	-	(545)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения т/х"Т.М."	5242	за 2021г.	-	545	-	(545)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Судовая радиолокационная станция KODEN MDC-7912	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	1 034	-	(1 034)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Договор ипотеки, административное здание Губернского 31	5287	55 109	58 627	62 144
Договор ипотеки, земельный участок	5288	2 691	2 691	2 691
Договор ипотеки, т/х "Марица"	5289	-	-	-
Договор ипотеки, т/х "Т. Мартиросян"		89 331	103 624	117 917



Салионов Вячеслав

Алексеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5311	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Доля в уставном капитале ООО "Аквастас"	5302	за 2021г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5315	за 2020г.	430	-	3 000	3 000	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	(430)	-	-
	5316	за 2020г.	430	-	3 000	3 000	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	4	-	-	-	-	-	-	(430)	-	-
	5310	за 2020г.	434	-	3 000	3 000	-	-	-	-	4	-
										(430)	4	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Салионов Вячеслав Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Салионов Вячеслав Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	27 007	(5 284)	89 295	787	(26 367)	-	-	X	X	90 723	(704)
	5530	за 2020г.	36 826	-	25 010	140	(18 918)	(10 767)	-	-	-	27 007	(5 284)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	20 784	(433)	42 508	-	(20 784)	-	-	-	-	42 508	(433)
	5531	за 2020г.	15 496	-	20 071	-	(14 350)	-	-	-	-	20 784	(433)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 577	-	35 336	-	(3 523)	-	-	-	-	35 391	-
	5532	за 2020г.	2 639	-	3 513	-	(1 375)	(1 200)	-	-	-	3 577	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 645	(4 851)	11 451	787	(2 060)	-	-	-	-	12 823	(271)
	5533	за 2020г.	18 690	-	1 426	140	(3 193)	(9 567)	-	-	-	2 645	(4 851)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	27 007	(5 284)	89 295	787	(26 367)	-	X	X	-	90 723	(704)
	5520	за 2020г.	36 826	-	25 010	140	(18 918)	(10 767)	X	-	-	27 007	(5 284)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	704	-	5 284	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	433	-	433	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	271	-	4 851	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	180 814	625	-	(9 000)	-	-	-	-	172 439
	5571	за 2020г.	175 589	17 955	-	-	-	(12 730)	-	-	180 814
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	180 814	625	-	(9 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	175 589	17 955	-	-	-	(12 730)	-	-	172 439
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	180 814
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	416 072	467 157	6 877	(408 203)	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2020г.	389 721	391 945	8 240	(386 565)	-	-	-	-	481 903
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	190 946	311 824	-	(190 946)	-	-	-	-	416 072
авансы полученные	5581	за 2020г.	192 176	190 946	-	(192 176)	-	-	-	-	311 824
	5562	за 2021г.	58 082	14	-	(56 141)	-	-	-	-	190 946
	5582	за 2020г.	182 402	58 082	-	(182 402)	-	-	-	-	1 955
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	41 693	4 142	-	(41 693)	-	-	-	-	58 082
кредиты	5583	за 2020г.	3 846	41 693	-	(3 846)	-	-	-	-	4 142
	5564	за 2021г.	100 073	150 000	181	(100 073)	-	-	-	-	41 693
займы	5584	за 2020г.	-	100 000	73	-	-	-	-	-	150 181
	5565	за 2021г.	24 054	-	6 696	(18 126)	-	-	-	-	100 073
прочая	5585	за 2020г.	5 210	-	8 168	(2 054)	-	-	-	-	12 624
	5566	за 2021г.	1 224	1 177	-	(1 224)	-	-	-	-	24 054
	5586	за 2020г.	6 087	1 224	-	(6 087)	-	-	-	-	1 177
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 224
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	596 886	467 782	6 877	(417 203)	-	-	X	X	-
	5570	за 2020г.	565 310	409 900	8 240	(386 565)	-	X	-	-	654 342
											596 886

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Салионов Вячеслав Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	67 449	64 461
Расходы на оплату труда	5620	96 533	109 983
Отчисления на социальные нужды	5630	26 517	29 522
Амортизация	5640	25 325	25 815
Прочие затраты	5650	162 505	121 718
Итого по элементам	5660	378 329	351 499
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	378 329	351 499

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Сатионов Вячеслав Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 237	3 704	(10 287)	(138)	2 517
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	9 237	3 704	(10 287)	(138)	2 516



Салионов Вячеслав
Алексеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
административное здание Губернского 31	5811	51 126	53 223	55 216
земельный участок Губернского 31	5812	12 780	13 306	13 804
бункеровщик т/х "Марица"	5813	33 550	32 500	-
бункеровщик т/х "Т. Мартиросян"	5814	105 000	100 750	-



Руководитель _____
 Салионов Вячеслав
 Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-



Руководитель
Салионов Вячеслав Алексеевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

10. Иные пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10.1. Сведения об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА» (ООО «ЭРА») ИНН 2315098353 КПП 231501001 зарегистрировано 03.12.2002 г. Инспекцией ФНС по г. Новороссийску Краснодарского края № 2315 за ОГРН 1022302392958. Стоит на учете по месту нахождения организации в ИНФС по г. Новороссийску Краснодарского края.

На 31.12.2021 г. Уставный капитал составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью. Уставный капитал Общества состоит следующих долей двух физических лиц:

75% - Салионов Вячеслав Алексеевич

25% - Герман-Шахлы Елена Викторовна

Юридический и фактический адрес Общества: 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск ул. Губернского д. 31.

24.02.2011г. создано обособленное подразделение Московское представительство ООО «ЭРА», расположенное на территории РФ по адресу: 107031 г. Москва ул. Кузнецкий Мост д. 9/10 стр. 2. В связи с постановкой на налоговый учет присвоен КПП 770244002. Обособленное подразделение Московское представительство ООО «ЭРА» не выделено на отдельный баланс.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Салионов Вячеслав Алексеевич.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлась оптовая торговля нефтепродуктами. Кроме этого Общество оказывало услуги по транспортировке бункерного топлива и предоставлению помещений в принадлежащем организации здании в аренду.

Численность работающих на 31.12.2021 г. составляет 109 человек.

10.2. Учетная политика и изменения в учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н применяется перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 г. (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет).

10.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью 40 000,00 рублей и менее за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа учета ОС	На конец периода, руб.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Амортизационная группа			
Здания	106 697 670,70	51 559 823,11	55 137 847,59
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	876 450,00	847 713,77	28 736,23
Десятая группа (свыше 30 лет)	105 821 220,70	50 712 109,34	55 109 111,36
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 465 603,94	21 784 644,37	8 680 959,57
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	7 311 207,09	7 311 207,09	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	3 655 616,95	3 655 616,95	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	8 169 416,72	6 818 749,63	1 350 667,09
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	1 133 743,92	100 753,28	1 032 990,64
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	10 195 619,26	3 898 317,42	6 297 301,84
Транспортные средства	276 162 507,46	184 240 832,45	91 921 675,01
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	5 611 092,63	5 197 216,66	413 875,97
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	4 390 508,47	2 213 397,20	2 177 111,27
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	266 160 906,36	176 830 218,59	89 330 687,77
Производственный и хозяйственный инвентарь	227 100,85	227 100,85	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	227 100,85	227 100,85	
Многолетние насаждения	88 860,00	9 353,70	79 506,30
Десятая группа (свыше 30 лет)	88 860,00	9 353,70	79 506,30
Земельные участки	2 691 425,30		2 691 425,30
	2 691 425,30		2 691 425,30
Другие виды основных средств	10 030 382,69	4 806 803,27	5 223 579,42
Десятая группа (свыше 30 лет)	10 030 382,69	4 806 803,27	5 223 579,42
Итого	426 363 550,94	262 628 557,75	163 734 993,19

10.2.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов, приобретенных за плату осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.

Выбытие МПЗ производится по средней себестоимости.

10.2.3. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается:

- выручка от реализации нефтепродуктов, признается на дату реализации,
- оказание услуг, признается на дату оказания услуг,
- предоставление имущества в аренду, признается на последнее число месяца.

10.2.4. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость реализованных товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Транспортно-заготовительные расходы по доставке товара до первого склада, если они не были учтены в стоимости приобретения товаров, учитываются в качестве прямых и подлежат распределению пропорционально остатку товаров на складе.

Все остальные коммерческие, а также управленческие расходы списываются в затраты полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

10.2.5. Переоценка активов

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

10.3. Резервы по предстоящим отпускам сотрудников

В Бухгалтерском учете сформирован резерв под предстоящие отпуска сотрудников:

Оценочные обязательства по вознаграждениям работников – 1 794,1 тыс. руб;

Оценочные обязательства по страховым взносам – 722,6 тыс. руб.

10.4. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- расходы на страхование имущества;
- расходы на обучение сотрудников;
- расходы на дорогостоящий ремонт основных средств.

10.5. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде руководящему персоналу производились только краткосрочные выплаты, сумма которых составила 28 929 тыс. рублей, взносы на обязательное страхование 4 832,3 тыс. руб.

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, тыс. руб. (без НДС)	стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

			условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов; в т. ч. НДС	величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
1. Юридические и физические лица, которые имеют возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролируют Общество)				
Салионова Т.Ю.	Займодавец по договору долгосрочного займа	9 000 – возврат части займа 4 441 – начислены проценты 3 450 – погашены проценты	61 000 - заем до 25.09.2025 5 645 - проценты	--
Герман-Шахлы Е.В.	Займодавец по договору краткосрочного займа	14 500 – займа 4 - проценты	-	-
2. Хозяйственные общества, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Обществом				
ООО «Акваспас»	Оказание услуг (продавец)	- 13 013	- 4 395,6 до 31.01.2022 кредиторская зад-ть	-

10.6. Выплата дивидендов

Протоколом № 3/2021 от 09.04.2021 г. была распределена прибыль по итогам отчетного 2020 года.

Салионов В.А. – выплачено дивидендов на сумму 26 250 000,00 рублей с учетом НДФЛ.

Герман-Шахлы Е.В. – выплачено дивидендов на сумму 8 750 000,00 рублей с учетом НДФЛ.

Задолженность на 2022 год отсутствует.

10.7. Учет налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

В отчетном периоде:

- ставка налога на прибыль – 20%
- условный доход по налогу на прибыль – 9 248 тыс. руб.
- постоянная разница 5 370 тыс. руб. (расходы, не принимаемые в НУ);
- постоянный налоговый расход - 1 074 тыс. руб.;
- изменение отложенного налогового обязательства 8 632,4 тыс. руб. в связи с разницей в начислении амортизации по объектам, по которым до 2019 года была начислена амортизационная премия (в 2019, 2020, 2021 годах амортизационная премия не начислялась), списании стоимости специальной одежды (в бухгалтерском учете списывается равномерно в течение определенного срока), учете расходов на промежуточный ремонт;
- изменение отложенного налогового актива 16 807 тыс. руб. в связи с отражением в бухгалтерском учете резерва по отпускам, в налоговом учете резерв не начисляется; равномерным списанием в налоговом учете убытка от реализации основного средства; различным порядком начисления резерва по сомнительным долгам, полученному убытку в налоговом учете (ОНА 18 276 тыс. руб.).

10.8. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

На 31.12.2021 года в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств отражена задолженность по займу 1 594 тыс. долларов США в рублевом эквиваленте 118 418 тыс. руб. по курсу ЦБ 74,2926 руб./доллар США. Резкое увеличение курса Доллара США привело к увеличению задолженности в рублевом эквиваленте. При этом отрицательная курсовая разница полностью компенсируется положительными курсовыми разницами по имеющейся дебиторской задолженности покупателей в долларах США.

Организация осуществляет пополнение оборотных средств за счет кредитования. Существенное повышение ставки рефинансирования привело к задержке в получении кредитов, а также повышению затрат на их обслуживание.

В ближайшее время ожидается снижение количества судозаходов, поскольку будет происходить замещение европейских судовладельцев на более лояльных по отношению к России, предположительно - Турция и Китай.

В связи с прекращением экспорта нефтепродуктов в Америку и значительным снижением объемов экспорта в Европу ожидается избыточное предложение нефтепродуктов на внутреннем рынке, что с большой вероятностью приведёт к снижению цен на внутреннем рынке и росту на внешнем.

Положительным моментом является то, что ни учредители, ни сама компания не находятся в санкционных списках.

Указанные обстоятельства могут повлечь за собой изменение объемов реализации, оценить которые в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель

21 марта 2022 года



В.А. Салионов