

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

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 | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | Выбыло | | начислено амортиза- ции | Убыток от обесцене- ния | Переоценка | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация | | | Первоначальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 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 | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | Выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - |
| | | | - | - | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | 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 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 10 988 | (5 510) | 1 052 | (356) | - | (1 213) | - | - | 11 684 | (6 723) |
| | 5210 | за 2020г. | 12 861 | (4 397) | 203 | (2 076) | 198 | (1 311) | - | - | 10 988 | (5 510) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | 5201 | за 2021г. | 5 856 | (3 858) | - | - | - | (784) | - | - | 5 856 | (4 643) |
| | 5211 | за 2020г. | 5 856 | (2 954) | - | - | - | (905) | - | - | 5 856 | (3 858) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2021г. | 1 761 | (1 210) | 696 | - | - | (253) | - | - | 2 457 | (1 463) |
| | 5212 | за 2020г. | 1 558 | (1 029) | 203 | - | - | (181) | - | - | 1 761 | (1 210) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5203 | за 2021г. | 49 | (14) | - | - | - | (10) | - | - | 49 | (24) |
| | 5213 | за 2020г. | 49 | (5) | - | - | - | (10) | - | - | 49 | (14) |
| Транспортные средства | 5204 | за 2021г. | 3 323 | (428) | 356 | (356) | - | (166) | - | - | 3 323 | (594) |
| | 5214 | за 2020г. | 5 399 | (410) | - | (2 076) | 198 | (216) | - | - | 3 323 | (428) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

10

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. | - | 1 052 | - | (1 052) | - |
| в том числе: | 5250 | за 2020г. | - | 203 | - | (203) | - |
| AUDI Q8 | 5241 | за 2021г. | - | 356 | - | (356) | - |
| Насос Corken FD -150 | 5251 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5242 | за 2021г. | - | 125 | - | (125) | - |
| Насос погружной FePetro STP 75C VL2(50Гц,3 ф.) | 5252 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5243 | за 2021г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Насос погружной FePetro STP 75C VL2(50Гц,3 ф.)2 | 5253 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5244 | за 2021г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Насос погружной FePetro STP 75C VL2(50Гц,3 ф.)3 | 5254 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5245 | за 2021г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Насос погружной FePetro STP 75C VL2(50Гц,3 ф.)4 | 5255 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5246 | за 2021г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Насос погружной FePetro STP 75C VL2(50Гц,3 ф.)1 | 5256 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5247 | за 2021г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Насос погружной FePetro STP 75C VL2(50Гц,3 ф.)5 | 5257 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5248 | за 2021г. | - | 75 | - | (75) | - |
| Насос погружной FePetro STP 75C VL2(50Гц,3 ф.)6 | 5258 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5249 | за 2021г. | - | 75 | - | (75) | - |
| Платежный терминал + онлайн касса | 5259 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2020г. | - | 203 | - | (203) | - |

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: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

OP

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 | 151 803 | 149 793 | 133 212 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

28 февраля 2022 г.

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2021г. | - | - | 117 318 | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2020г. | 3 093 | - | - | 3 093 | - | - | - | 117 318 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021г. | - | - | 117 318 | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2020г. | 3 093 | - | - | 3 093 | - | - | - | 117 318 | - |
| | | | | | | | | | | | |

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: | | | | |
| | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |



 Руководитель _____

 (подпись)

Магомедов Ризван

 Загирович

 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 200 192 | - | 200 192 | 1 508 226 | (1 533 155) | - | - | X | 175 263 | - | 175 263 |
| | 5420 | за 2020г. | 160 206 | - | 160 206 | 1 395 462 | (1 355 477) | - | - | X | 200 192 | - | 200 192 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 325 | - | 325 | 1 433 | (1 726) | - | - | - | 33 | - | 33 |
| | 5421 | за 2020г. | 321 | - | 321 | 1 974 | (1 970) | - | - | - | 325 | - | 325 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | 26 | - | - | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 197 463 | - | 197 463 | 1 378 758 | (1 402 041) | - | - | - | 174 179 | - | 174 179 |
| | 5423 | за 2020г. | 157 232 | - | 157 232 | 1 236 543 | (1 196 311) | - | - | 1 500 452 | 197 463 | - | 197 463 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | 2 404 | - | 2 404 | 128 035 | (129 388) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2020г. | 2 653 | - | 2 653 | 156 946 | (157 195) | - | - | - | 1 051 | - | 1 051 |
| | 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 404 | - | 2 404 |
| | 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5446 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

28 февраля 2022 г.

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

58

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 | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную 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 | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2020г. | 144 610 | - | - | - | (144 610) | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | 144 610 | - | - | - | (144 610) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 136 957 | (5 646) | 111 215 | 2 | (62 943) | - | (6 120) | - | 692 | - | 184 539 | (391) |
| | 5530 | за 2020г. | 119 945 | (12 299) | 80 129 | 4 | (64 584) | (5) | (13 391) | - | - | 1 468 | 136 957 | (5 646) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 15 397 | (5 646) | 29 721 | - | (5 303) | - | (6 120) | - | - | - | 39 815 | (391) |
| | 5531 | за 2020г. | 23 491 | (12 299) | 6 822 | - | (14 911) | (5) | (13 391) | - | - | - | 39 815 | (391) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 21 478 | - | 10 547 | - | (1 483) | - | - | - | - | - | 15 397 | (5 646) |
| | 5532 | за 2020г. | 23 167 | - | 10 051 | - | (11 740) | - | - | - | - | - | 30 542 | - |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 100 082 | - | 70 947 | 2 | (56 157) | - | - | - | - | - | 21 478 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 73 287 | - | 63 256 | 4 | (37 933) | - | - | - | 692 | - | 114 182 | - |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 468 | 100 082 | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 136 957 | (5 646) | 111 215 | 2 | (62 943) | - | (6 120) | X | 692 | - | 184 539 | (391) |
| | 5520 | за 2020г. | 264 555 | (12 299) | 80 129 | 4 | (209 194) | (5) | (13 391) | X | - | 1 468 | 136 957 | (5 646) |

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 |
| Всего | 5540 | 391 | - | 5646 | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 391 | - | 5 646 | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | |
| | | | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2021г. | 104 428 | - | - | (8 178) | - | - | - | - | 96 250 |
| | 5572 | за 2020г. | 130 000 | - | - | (25 572) | - | - | - | - | 104 428 |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 228 150 | 482 204 | 18 631 | (353 796) | (8) | - | 692 | - | 375 873 |
| | 5580 | за 2020г. | 302 398 | 599 606 | 17 974 | (690 313) | (47) | - | - | 1 468 | 228 150 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 138 764 | 63 707 | - | (100 943) | - | - | - | - | 101 528 |
| | 5581 | за 2020г. | 102 264 | 44 307 | - | (7 807) | - | - | - | - | 138 764 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 10 103 | 8 626 | - | (4 432) | (8) | - | - | - | 14 289 |
| | 5582 | за 2020г. | 8 835 | 5 005 | - | (3 690) | (47) | - | - | - | 10 103 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 10 019 | 78 | 11 | (231) | - | - | 175 | - | 10 052 |
| | 5583 | за 2020г. | 12 228 | 5 455 | 30 | (6 308) | - | - | - | 1 386 | 10 019 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | 66 130 | 363 516 | 18 466 | (248 141) | - | - | - | - | 199 971 |
| | 5584 | за 2020г. | 90 581 | 544 400 | 17 941 | (586 792) | - | - | - | - | 66 130 |
| займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 3 134 | 46 277 | 154 | (49) | - | - | 517 | - | 50 033 |
| | 5586 | за 2020г. | 88 490 | 439 | 3 | (85 716) | - | - | - | 82 | 3 134 |
| | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 228 150 | 482 204 | 18 631 | (353 796) | (8) | X | 692 | - | 375 873 |
| | 5570 | за 2020г. | 302 398 | 599 606 | 17 974 | (690 313) | (47) | X | - | 1 468 | 228 150 |

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

(подпись)

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

88

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2021г. | за 2020г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 674 | 1 970 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 35 466 | 33 721 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 10 912 | 7 501 |
| Амортизация | 5640 | 1 213 | 1 311 |
| Прочие затраты | 5650 | 78 770 | 112 444 |
| Итого по элементам | 5660 | 128 035 | 156 947 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 1 398 900 | 1 192 461 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (1 051) | (2 404) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 2 404 | 2 652 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 1 528 288 | 1 349 656 |

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

Руководитель  (подпись)

Магомедов Ризван
Загирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 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 | 2 968 | 5 386 | (5 433) | (137) | 2 783 |
| в том числе: | | | | | | |
| | 5701 | - | - | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 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: | | | | |
| | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |



Руководитель

(подпись)

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 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 | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | за 2021г. | 5910 | - | - | - |
| | за 2020г. | 5920 | - | - | - |
| | за 2021г. | 5911 | - | - | - |
| | за 2020г. | 5921 | - | - | - |

Руководитель

(подпись)

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



36

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год**

Общество с Ограниченной Ответственностью «Петролстарт»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт», юридический (почтовый) адрес:

628456, Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, Сургутский район, пгт Федоровский, ул. Пионерная, .34, корпус 3.

Дата государственной регистрации: «24» января 2013г.

ОГРН: 1138617000060

ИНН: 8617031148

КПП: 861201001

Зарегистрировано в ИФНС России № 8617 по Сургутскому району «24» января 2013г.
свидетельство № 86002369080

Деятельность Общество осуществляет на основании Устава, утвержденного решением №1 единственного участника от 27.12.2012г.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **10 000** рублей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель - Магомедов Ризван Загирович

Лицами, ответственными за составление отчетности по итогам года в Обществе являются:

Руководитель Общества – директор Магомедов Ризван Загирович

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Для осуществления деятельности торговых точек (АЗС) обществом зарегистрированы обособленные подразделения, не имеющие самостоятельного баланса.

Перечень обособленных подразделений на 2021г.

| № п/п | Наим. АЗС | Место нахождения АЗС |
|-------|-----------|-------------------------------------|
| 1 | АЗС-1 | г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, 16а |

| | | |
|----|--------|--|
| 2 | A3C-10 | 3 км Левобережного подхода к автомобильному мосту через р. Обь |
| 3 | A3C-5 | г. Сургут, ул. Югорский тракт, 9А |
| 4 | A3C-14 | г. Сургут, ул. Югорский тракт, 54 |
| 5 | A3C-6 | г. Лянтор, пос. Вахтовый, микрорайон Пионерский |
| 6 | A3C-7 | Сургутский район, пос. Федоровский, промзона |
| 7 | A3C-11 | Сургутский район, 33 км автодороги Сургут-Нижневартовск |
| 8 | A3C-8 | Г. Сургут, ул. Сосновая, 39 |
| 9 | A3C-9 | г. Сургут, Северный промрайон, возле кольца ГРЭС |
| 10 | A3C-17 | г. Лянтор, ул. Таежная стр. 21г |
| 11 | A3C-18 | г. Лянтор, ул. Северная, д. 6, соор. 2 |
| 12 | A3C-19 | п. Нижнесортымский ул. Автомобилистов 1а |
| 13 | A3C-20 | г. Лянтор, ул. Дружбы народов, строение 31 |

В 2021г. ООО «Петролстарт» было участником следующих судебных процессов:

1. Дело № А75-3762/2020

1. Заявитель - ООО «Петролстарт»;

Административный орган – отдел государственного надзора по Тюменской области Уральского межрегионального территориального управления Федерального агентства по технологическому регулированию и метрологии;

Заявление – об оспаривании постановления от 17.02.2020 № 1 Ю/С о привлечении к административной ответственности по ч. 2 ст. 14.43.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;

По данному делу в 2021 году была подана жалоба на судебное решение судом апелляционной инстанции. В удовлетворении иска было отказано.

Численность работающих на конец **2021г.** составила **86 человек.**

Среднесписочная численность составила 82 человека.

Состояние имущества – **арендуемое.**

Перечень арендуемых АЗС на конец 2021г.

| № п/п | Наим. АЗС | Место нахождения АЗС |
|-------|-----------|--|
| 1 | A3C-1 | г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, 16а |
| 2 | A3C-10 | 3 км Левобережного подхода к автомобильному мосту через р. Обь |
| 3 | A3C-5 | г. Сургут, ул. Югорский тракт, 9А |
| 4 | A3C-14 | г. Сургут, ул. Югорский тракт, 54 |
| 5 | A3C-7 | Сургутский район, пос. Федоровский, промзона |

| | | |
|----|--------|--|
| 6 | АЗС-8 | Г. Сургут, ул. Сосновая,39 |
| 7 | АЗС-9 | г. Сургут, Северный промрайон, возле кольца ГРЭС |
| 8 | АЗС-17 | г. Лянтор, ул. Таежная стр.21г |
| 9 | АЗС-18 | г. Лянтор, ул. Северная, д.6, соор.2 |
| 10 | АЗС-19 | п. Нижнесортимский ул. Автомобилистов 1а |
| 11 | АЗС-20 | г. Лянтор, ул. Дружбы народов, строение 31 |

2. Данные о финансовой деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: **47.30-Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.**

Общество занимается продажей бензина автомобильного, дизельного топлива и пропана технического (газа) через сеть АЗС и АГЗС.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Доходы от реализации в 2021 году составили **1 554 340 203,40 руб.** (без НДС).

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами -отсутствовала.

Себестоимость продаж за 2021 год – **1 398 900 363 ,55руб.**

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **129 388 461,13 руб.**

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила - **130 114 813,40 руб.**

Возникшая разница в учете расходов на продажу для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **726 352,27руб.** сложилась из временных разниц (**756 952, 27 руб.**) и постоянных разниц (**30 600,00 руб.**).

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **26 051 378,72 руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли от реализации товаров (работ, услуг) составила **25 295 026,45 руб.**

4. Прочие доходы

Таблица 4.1 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340), в тыс. руб.

| Виды прочих доходов | Сумма, тыс. руб. | |
|---|------------------|---------------|
| | 2021г | 2020г |
| Реализация прочего имущества | 19 827 | 3 379 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 6 120 | 13 391 |
| Излишки, определяемые по результатам инвентаризации | 3 730 | 1 928 |
| Прочие | 292 | 954 |
| Итого | 29 969 | 19 652 |

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила **23 925 239** руб.

5. Прочие расходы

Прочие расходы приведены с учетом процентов к уплате.

Таблица 5.1 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350, 2330)

| Виды прочих расходов | Сумма, тыс. руб. | |
|--|------------------|---------------|
| | 2021г | 2020г |
| Расходы на услуги банка | 8 600 | 7 482 |
| Проценты к уплате за пользование заемными средствами | 18 465 | 17 941 |
| Расходы при реализации прочих прав и имущества | 22 409 | 5 135 |
| Резерв по сомнительной задолженности | 865 | 6 739 |
| Прочие | 1 049 | 4 467 |
| Итого | 51 388 | 41 764 |

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **42 157 702,30** руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **9 229 993,16** руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ. Разница между бухгалтерским и налоговым учетом возникла из-за затрат, не включаемых в расходы для налогообложения по налогу на прибыль. Так как по результатам ревизии были отражены недостатки, возникшие из-за меняющейся плотности бензина, дизельного топлива, газа. Были выявлены расходы прошлых периодов. Так же в налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации составила **7 092 562,00 руб.**

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **1 418 513,00 руб.**

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

В 2021 году Общество от финансово хозяйственной деятельности получило прибыль **3 037 525,49 руб.**

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли понесенные и списанные расходы, в большей степени связанные с использованием заемными средствами. Сумма процентов за пользование банковским кредитом в 2021 году – **18 465 529,19 руб.**

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 61 от 31 декабря 2020г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Авансы, перечисленные поставщику для приобретения товаров по предварительной оплате, по состоянию на 31.12.2021 составили **30 542** тыс. руб.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2021 составляет **391 207,30 руб.** В течение 2021 года сумма восстановленного резерва составила **6 119 990,41 руб.**, сумма начисленного резерва - **865 136,00 руб.**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99. Доходы (выручка) в бухгалтерском учете отражаются по методу начисления.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 44 «Расходы на продажу». Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности себестоимость проданных товаров (работ, услуг) формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих расходов.

Управленческие расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", кроме прямых транспортных расходов, распределяемых на остатки нерезализованного товара, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу" в полной сумме и отражаются по стр. 2210 Отчета о финансовых результатах.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году - **2 783 210,74 руб.**

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в виде заёмных средств, переданных по договору процентного займа, по состоянию на 31.12.2021г. в сумме **117 318** тыс. руб. По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заёмных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

В кредиторской задолженности учтены займы, полученные:

- от Учредителя в сумме 5 996 000 руб.
- ООО «ООО "АКВАМАРИН ЛЮКС» в сумме 4 000 000 руб.
- от Козлова С.Г. в сумме 14 459 048 руб.
- от Козловой О. А. в сумме 11 161 076,80 руб.
- от Корнеевой И.Н. в сумме 13 322 490,64 руб.

В рамках кредитных договоров в 2021 году были погашены транши на общую сумму **238 235 867,84** руб.

В рамках кредитных договоров в 2021 году получены транши на сумму **363 516 279,95** руб.

На 31.12.2021г. перед АО БАНК СНГБ числится задолженность по договору перевода долга 2 от 19.04.2019 (С48548/12) в сумме **96 250 000** руб. В обеспечение выполнения указанных обязательств по договору о залоге имущественных прав требований №10 от 31.07.2019г. организацией переданы в залог АО «Сургутнефтегазбанк» права требования по договорам уступки стоимостью **198 664 742,79** руб.

С 1 января 2022г. ООО «Петролстарт» начинает применять следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

9. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Денежные потоки от продажи продукции и товаров, платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги отражены в отчете за минусом НДС согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

10. События после отчетной даты.

В конце февраля 2022 года западными странами в отношении России введены экономические и политические санкции, значительно снизился курс российского рубля, ключевая ставка Центробанка возросла с 9,5% до 20%, крупнейшие зарубежные компании уходят с российского рынка, значительно увеличилась волатильность на рынках капитала.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Сделать точную количественную оценку влияния вышеуказанных событий на данном этапе не представляется возможным по причине существенной неопределенности экономической ситуации.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

11. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

12. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В сложившихся условиях руководство считает, что 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.

Общество не имеет валютные активы и обязательства, деятельность Общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества. Однако Общество имеет существенные заемные обязательства, ставка по которым зависит от ключевой ставки ЦБ, что повлечет за собой значительное

увеличение процентов к уплате. Данное событие или условие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого продолжать непрерывно свою деятельность.

При этом у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13. Раскрытие информации о связанных сторонах.

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами (таблица 13.1)

Таблица 13.1 - Характер отношений со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны | Характер отношений со связанной стороной |
|---|---|
| Директор - Магомедов Ризван Загирович | лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа |
| Единственный участник Общества - Магомедов Р.З. | Участник - лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества |
| ООО «НАЖЕЛИ» ООО "АПТЕКА "ФАРММАГНИТПЛЮС" | Организация, в которой директор Общества Магомедов Р.З. также является исполнительным органом, т.е., деятельность Обществ контролируется одним и тем же лицом |

Бенефициарный владелец ООО «Петролстарт» - физическое лицо, который прямо (косвенно) владеет Обществом и контролирует его действия, – Магомедов Ризван Загирович, гражданин России.

Таблица 13.2 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны | Вид операции | Объем операции, тыс.руб. | Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов | Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---|--|
| Магомедов Р.З. | Получение беспроцентных займов | 3 396 | Наличный и безналичный расчет. Возврат по требованию, но не ранее 01.12.2022 | 5 996 |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

14. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относится директор.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты:

- оплата труда с начисленными на неё страховыми взносами за отчётный период – 479,9 тыс. руб.;

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчётном периоде- 0 руб.;

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала – отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют.

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

15. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

16. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

17. Оценка вероятности возникновения хозяйственного риска и прочих видов риска

Общество полагает, что каждый сотрудник Общества занимает свою должность согласно своей квалификации, т.е. обладает достаточными знаниями, навыками, опытом, работник надлежащим образом выполняет возложенные на него должностные обязанности, проявляет определенную степень заботливости и осмотрительности, предпринимает меры для предотвращения ущерба и возможности возникновения хозяйственного риска.

Оценка риска того, что бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества может быть существенно искажена в результате недобросовестных действий работников, ее

действия или подозрения в совершении недобросовестных действий, которые могли или могут привести к существенному искажению бухгалтерской отчетности за 2021 год, не выявлены.

Стабильный объем выручки, большое количество покупателей, длительные хозяйственные связи и отсутствие зависимости продаж каким-либо конкретным покупателям характеризует финансово-хозяйственную деятельность Общества как стабильную.

Факторы, влияющие на **непрерывность деятельности** Общества на момент составления финансовой отчетности отсутствуют:

- Реорганизация или ликвидация Общества не планируется,
- Случаи конфискации государством активов или их утрата (пожар, наводнение) отсутствовали.

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары. Поскольку товары, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта товаров для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себе для предприятия существенных рисков.

Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием, не наблюдается.

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения кредиторской задолженности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют валютные, правовые, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, Общество предпримет все меры по снижению

отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В условиях экономического спада Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество осуществляет продажу товаров как на условиях предварительной оплаты, так и отсрочки платежа. Политика общества заключается в том, что все Заказчики, желающие получить отсрочку платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.



Директор

МП

28.02.2022г

(подпись)

Магомедов Р.З.