



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах**

ООО «АТЭК»

за 2021 год

г. УФА

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АТЭК»
(далее по тексту Общество).

1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация , 450071, Республика Башкортостан,
г. Уфа, ул. Менделеева , дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.

1.3. Государственная регистрация: зарегистрировано Постановлением главы Администрации Ленинского района г. Уфы № 263 от 28.03.2001 года; ОГРН № 1020202768497.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика / код причины постановки (ИНН/КПП) : 0275036499 / 027601001.

1.5. Код организации по ОКПО: 55823119.

1.6. Уставный капитал ООО «АТЭК» с 02.12.2008 года согласно протокола Общего собрания участников составлял 1 000 000 тыс. руб. Согласно протоколу № 142 от 28.06.2011 года Уставный капитал был увеличен на 1 000 тыс. руб. за счёт дополнительных вкладов участников. Изменение уставного капитала и размера доли каждого участника было произведено непропорционально внесённым вкладам. За счёт разницы между размерами вкладов и суммами, на которые увеличились номинальные стоимости долей участников был сформирован добавочный капитал в размере 2 680 тыс. руб.

1.7. Состав учредителей на 31.12.2021 года:

DEPANNEZ PROPERTIES LIMITED-	размер доли 74,34 %;
Бидило Евгений Викторович -	размер доли 14,85 %;
Григорьев Александр Вениаминович -	размер доли 9,86 %;
Грицун Галина Ивановна -	размер доли 0,70 %;
Анисимов Владимир Леонидович -	размер доли 0,15 %;
Киселев Дмитрий Юрьевич -	размер доли 0,10 %.

В течении 2021 года изменение долей не происходило.

1.8. Дочерние и зависимые общества:

- ООО «Центр новых технологий» (ИНН 0276046813 /КПП 027801001).
- ТОО «SARECO» Республика Казахстан (ИИН/БИН 100540004010).

1.9. В 2021 году распределение дивидендов не осуществлялось.

1.10. Общество имеет обособленное подразделение, созданное 12.12.2017 г. приказом № 06/П, по адресу: 121248, РФ, г. Москва, Кутузовский пр-т, 11.

1.11. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Безопасность». ИНН/КПП 0275018010 / 027401001.

Государственный регистрационный номер – 1020202559321.

Место нахождения – 450077, РБ, г.Уфа, ул. Худайбердина, д.24.

ООО «Аудит-Безопасность» является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) –
11606068721.

1.12. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	за 2021 год	за 2020 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	35	36	-1
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	55 415	64 007	-8 592
3	Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	9 030	14 185	-5 155

1.13. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основные виды деятельности:

- торговля оптовая твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- осуществление посреднической и иной коммерческой деятельности.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из установленных в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерская отчетность ООО «АТЭК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов на отчетную дату.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетной политике на 2021 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику на 2021 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Существенных изменений и дополнений к учетной политике на 2021 год не было.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств выданных авансов), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют действовавших 31.12.2021 (1 доллар США – 74,2926 руб., 1 Евро – 84,0695 руб.), 31.12.2020 (1 доллар США - 73,8757 руб., 1 Евро – 90,6824 руб.). Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Переоценка стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ на последнее число в месяце и на дату совершения операции.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по единым нормам амортизационных отчислений, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2001, кроме объектов, стоимость которых не погашается.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. в бухгалтерском учете и не более 100 000 руб. в налоговом учете за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на ремонт основных средств не создается, расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

2.5. Материально- производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство осуществляется по методу «ФИФО».

Резерв по запасам создается по каждой единице запасов

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей финансовых вложений для займов являются договора займов, для долей в УК – общество, долю которого приобрело Общество.

Проценты, начисленные по выданным займам, депозитным сертификатам включены в состав прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Учет финансовых вложений, выбытие, отражение в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года производится по первоначальной стоимости каждой единицы, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие доходы и расходы.

2.7. Кредиты и займы

Учет по полученным кредитам и займам в бухгалтерском учете ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Задолженность Общества подразделяется на краткосрочную и долгосрочную:

- краткосрочная задолженность учитывается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» в разрезе организаций и заключенных договоров. Проценты, причитающиеся к уплате, учитываются на отдельном субсчете в разрезе организаций и заключенных договоров.

- долгосрочная задолженность учитывается на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в разрезе организаций и заключенных договоров. Проценты, причитающиеся к уплате, учитываются на отдельном субсчете в разрезе организаций и заключенных договоров.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам, по полученным от них займам и кредитам.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в последний день каждого месяца.

В соответствии с п.8 ПБУ 15/2008 проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно.

2.8. Состав и порядок формирования оценочных резервов и обязательств

2.8.1. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» общество создает резерв на оплату отпусков сотрудникам.

На 31.12.2021 сумма резерва на оплату отпусков составляет 7 765 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 5 899 тыс. руб.), в том числе резерв по уплате страховых взносов, начисленных на резерв по состоянию на 31.12.2021 - 1 097 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 069 тыс. руб.).

Резерв на оплату отпусков рассчитывается и корректируется ежемесячно исходя из остатка неиспользованных дней отпуска по каждому работнику и его среднего заработка за 12 месяцев (или с даты приёма на работу, если период менее 12 месяцев), предшествующих дате расчёта резерва. Сумма отпускных увеличивается на действующий момент осуществления отпускных выплат процент страховых взносов без учёта регрессивных скидок к тарифам.

Данный резерв отражён по строке бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства».

2.8.2. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на 31.12.2021 были созданы:

Резерв по сомнительным долгам на сумму начисленных процентов в размере 17 167 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 14 701 тыс. руб.)

Резерв под обесценение финансовых вложений на сумму основного долга в размере 62 740 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 62 740 тыс. руб.)

2.8.3. В 2019 году был создан резерв по снижению стоимости материальных ценностей в размере. В 2021-2020 годах резерв погашен полностью пропорционально осуществленной отгрузке ТМЦ.

Оборотные активы по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены за минусом резерва по ТМЦ.

2.8.4. В 2021-2020 годах резервы под условные обязательства не создавались.

2.9. Учет доходов и расходов

На основании положений п. 18.2. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утверждённых Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утверждённых Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, прочие доходы за 2021 год показываются в отчёте о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения ООО «АТЭК» (финансовый результат от каждой из этих хозяйственных операций составляет менее 5 % от чистой прибыли) в части:

- курсовых (суммовых) разниц;
- операции, связанные с доверительным управлением и участием в других организациях;
- операции, связанные с покупкой/продажей валюты;
- операции, связанные с реализацией ОС и прочего имущества.

2.10. Учет налога на прибыль

При расчётах по налогу на прибыль, в соответствии с учётной политикой ООО «АТЭК» применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

В 2021 году условный расход по налогу на прибыль составил 3 532 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в текущем периоде составил 9 047 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (пассив), сформировавшийся в результате различного отражения в налоговом и бухгалтерском учёте составил 3 785 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль равна 20%, сумма отложенного налогового актива (пассива) составила -1 730 тыс. руб.

Согласно ст. 285, 286 гл. 25 НК РФ налоговым периодом по налогу признается календарный год.

Авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются и уплачиваются ежеквартально по итогам каждого квартала.

2.11. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, произведённых Обществом в текущем отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам.

Сроки погашения расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому они относятся.

В некоторых случаях срок погашения определяется сроком действия договора (право пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензии на осуществление какой-либо деятельности и т.п.)

Сроки эксплуатации программных продуктов, если они не отражены поставщиками (исполнителями) в договоре, определяются Комиссией по определению сроков полезного использования, утверждённой приказом ООО «АТЭК».

Списание расходов будущих периодов производится равномерно по месяцам в течение срока их использования.

Учёт расходов будущих периодов производится с делением на долгосрочные и краткосрочные.

2.12. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество, могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, которые участвуют в совместной деятельности.

Операцией между ООО «АТЭК» и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления). Операциями со связанной стороной могут быть:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор (ключевой управленческий персонал).

В 2021 году полномочия генерального директора осуществлял: Рахмангулов А.Р.

Задолженность по выплате вознаграждения по состоянию на 31.12.2021 отсутствует. Других операций с управленческим персоналом не осуществлялось

2. DEPANNEZ PROPERTIES LIMITED – лицо, которое имеет право распоряжаться более 20% долей в уставном капитале.

Юридический адрес: Гр. Ксенопоулоу, 17, П.С. 3106, Лимассол, Республика Кипр. Размер доли в Уставном капитале ООО «АТЭК».

В 2021 году хозяйственные операции и задолженность отсутствуют. Дивиденды, распределенные согласно протоколу № 201 от 04.10.2018 выплачены полностью в 2020 году.

3. ООО «Центр новых технологий» ИНН 0276046813 – дочернее общество ООО «АТЭК» со 100% долей участия в уставном капитале.

Юридический адрес: Российская Федерация, 450071, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.

В 2021 году были осуществлены следующие хозяйственные операции:

По договору № 03-06-0029 от 01.11.2011 были получены услуги по предоставлению автомобильного транспорта на сумму 902 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2020 по данному договору погашена, задолженность на 31.12.2021 в сумме 47 тыс. руб. будет погашена в ближайшее время в пользу ООО «Центр новых технологий».

По счету № 2 от 14.12.2021 получены товарно-материальные ценности на сумму 53 тыс. руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 по данному договору отсутствует.

По договору № 01-09-0039 от 09.01.2014 были оказаны услуги по сдаче в аренду помещения в размере 891 тыс. руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.

По договору № 01-09-0020 от 07.03.2012 были оказаны услуги по сдаче в аренду имущества в размере 378 тыс. руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.

Расчёты по указанным договорам осуществляются в безналичной форме, согласно срокам, в полном объёме.

4. ООО «Башнефтетранс» ИНН 0278149927 - Дочернее предприятие ООО «Центр новых технологий».

Юридический адрес: Российская Федерация, 450071, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.

В 2021 году были осуществлены следующие хозяйственные операции:

По договору № 01-09-0066 от 01.10.2021 были оказаны услуги по сдаче в аренду помещения в размере 16 тыс. руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.

По договору № 01-09-0067 от 01.10.2021 были оказаны услуги по сдаче в аренду имущества в размере 9 тыс. руб. Задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.

Расчёты по указанным договорам осуществляются в безналичной форме, согласно срокам, в полном объёме.

5. ТОО «SARECO» ИИН/БИН 100540004010 – дочернее общество ООО «АТЭК» со 100% долей участия в уставном капитале.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 010000, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 8, блок «Б».

Отсутствуют хозяйственные операции, а также сальдо по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и приложения к бухгалтерскому балансу

3.1. Расшифровка строк бухгалтерского баланса

3.1.1. Нематериальные активы

Состав активов приведен в Пояснения. Раздел 1 к Бухгалтерскому балансу. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленный за весь период эксплуатации.

3.1.2. Основные средства

Состав активов приведен в Пояснения. Раздел 2 к Бухгалтерскому балансу. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленный за весь период эксплуатации.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

В составе основных средств на 31.12.2021 года числится одно офисное помещение площадью 1 212,7 м² по адресу: г. Уфа, ул. Менделеева, дом 217, корпус А, этаж 3, помещение № 1.

Свидетельство о государственной регистрации права № 04 АБ 373213.

3.1.3. Финансовые вложения

Состав финансовых вложений приведен в Пояснения. Раздел 3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв под обесценение финансовых вложений описан в пункте 2.8.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу (часть 2).

По строке 1170 Бухгалтерского баланса «Долгосрочные финансовые вложения» отражены финансовые вложения в уставные капиталы других предприятий.

В состав финансовых вложений ООО «АТЭК» на 31.12.2021 включены вклады в уставные капиталы:

- ООО «Центр Новых технологий»
- ТОО «SARECO»
- ООО «Кеско»

По строке 1240 Бухгалтерского баланса «Краткосрочные финансовые вложения» отражены займы выданные, за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Проценты, начисленные по выданным займам, депозитным сертификатам включены в состав прочей дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Пояснения. Раздел 3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, числящиеся в Обществе относятся к группе финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

3.1.4. По стр.1180 Бухгалтерского баланса отражены суммы отложенных налоговых активов за минусом сумм отложенных налоговых обязательств.

	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые активы	84 229	81 808	37 868

3.1.5. Запасы

Состав запасов и величина резерва под снижение стоимости ТМЦ приведен в Пояснения. Раздел 4 к Бухгалтерскому балансу.

Резерв по снижению стоимости ТМЦ описан в пункте 2.8.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу (часть 2).

3.1.6. По строке 1260 Бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражена сумма начисленного НДС с полученных авансов:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДС, начисленный с авансов полученных	1 180	101	96
Недостачи и потери от порчи ценностей			
Итого	1 180	101	96

3.1.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Состав приведен в Пояснения. Раздел 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

Информация о резерве по сомнительным долгам описан в пункте 2.8.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

По строкам 5513 и 5533 раздела 5 пояснений к Бухгалтерскому балансу «Прочая дебиторская задолженность» отражена задолженность:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
По платежам в бюджет: в том числе	315	239	9 800
- налог на прибыль	23	23	9 267
- прочие налоги	292	216	126
- задолженность внебюджетных фондов (ФСС)	3	0	406
По расчётам по агентским договорам	0	614	26 873
По расчётам по претензиям	0	53	51 650
По задолженности по процентам, начисленным по договорам займа *	273 017	202 514	138 300
Расходы будущих периодов	134	111	109
По прочей задолженности	375 709	204 445	204 399
Итого	649 178	407 976	431 131

*- В 2021 году создан и числится в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 в сумме 17 167 тыс. руб., который учтен при формировании показателя по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

3.1.8. Кредиторская задолженность

Состав приведен в Пояснения. Раздел 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

3.1.9. Задолженность по кредитам и займам

По строке Бухгалтерского баланса 1510 «Заёмные средства (краткосрочные)» операции, связанные с получением и погашением кредитов в 2021, 2020, 2019 годах, не осуществлялись.

3.1.10. Ретроспективное исправление предыдущих периодов

В 2021 году в связи с некорректным отражением налога на имущество за 2020 год, внесены исправление по строкам Бухгалтерского баланса за 2020 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год (до)	2020 год (после)
Отложенные налоговые активы	1180	83 537	81 842	81 808
Дебиторская задолженность	1230	633 015	708 879	709 025
Нераспределенная прибыль	1370	4 691 714	4 717 421	4 717 559
Кредиторская задолженность	1520	42 780	15 573	15 547

3.2. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

3.2.1. Расшифровка выручки от реализации работ, услуг.

тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ (за минусом НДС, акцизов)	2021 год	2020 год
Всего (стр. 2110):	349 307	247 228
в том числе от перепродажи нефтепродуктов	349 307	247 225

3.2.2. Расчёты за отгруженные товары, работы, услуги не денежными средствами не производились.

3.2.3. Расшифровка расходов.

тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2021 год	2020 год
Всего (стр. 2120)	364 499	326 183
Материальные затраты (ст-ть покупных товаров – перепродажа)	364 499	326 183

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Всего (стр. 2210)	37 075	65 105
в том числе:		
Транспортные расходы	972	15 563
Таможенные пошлины, сборы	999	6 474
Услуги сторонних организаций	27 600	27 600

Расходы производственного характера	22	
Расходы по хранению, аренде	112	4 875
Расходы на погрузочно-разгрузочные работы	1 114	3 278
Заработная плата, том числе прочие начисления	4 961	5 861
Начисления на заработную плату (страховые взносы)	830	1 303
Прочие	465	151

	тыс. руб.	
Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Всего (стр. 2220)	88 730	97 806
в том числе:		
Услуги по управлению организацией	4 076	4 465
Заработная плата, том числе прочие начисления	51 900	56 703
Начисления на заработную плату (страховые фонды)	7 664	12 499
Амортизация ОС	3 083	3 083
Расходы на содержание зданий, сооружений и инвентаря	2 877	4 618
Расходы на услуги связи, интернет и прочие	1 469	1 543
Юридические, информационные и консультационные услуги	2 242	1 787
Транспортные услуги	5 203	4 214
Аренда ОС, помещений, инвентаря	5 235	6 402
Прочие:	4 981	2 492

3.2.4. Информация о прочих доходах и расходах.

В составе прочих доходов и расходов за 2021 год отражены следующие виды доходов и расходов:

	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
1. Прочие доходы	38 619	115 332
Аренда	7 610	7 633
Реализация УК		5 659
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	1	12
Курсовые, суммовые разницы	303	825
Доходы от продажи валюты		
Пени, штрафы	19 599	1 467
Оценочные резервы	10 012	99 229
Прочие	1 094	507
2. Прочие расходы	(2 777)	(78 120)
Услуги кредитных организаций	(191)	(327)
Расходы от продажи валюты		(26)
Пени, штрафы	(12)	(113)
Оценочные резервы	(2 466)	(77 441)
Курсовые, суммовые разницы		
Пошлины		(82)
Безвозмездная реализация для собственных нужд	(108)	(127)
Прочие		(4)

3.3. Пояснения к отчёту о движении денежных средств

Отчёт о движении денежных средств составлен в соответствии с правилами, установленными ПБУ 23/2011, утверждённым приказом Минфина России № 11н от 02.02.2011.

Показатели по движению денежных средств за отчётный период отражены в отчёте с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

3.3.1. Расшифровка строк 4119, 4129 отчёта о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Прочие поступления	4119	20 881	80 359
Расчёты по претензиям		19 585	53 031
Расчёты по агентским договорам		753	26 877
Прочие		543	451
Прочие платежи	4129	(171 879)	(7 574)
Расход по валютным операциям			(26)
Оплата банковских комиссий		(192)	(327)
Выдача займа		(170 000)	
Касса, подотчёт		(174)	(298)
Расчёты по претензиям			
Таможенные платежи		(669)	(6 542)
Прочие		(844)	(381)

4. Иная информация к бухгалтерской отчетности

Общество не выдавало обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций; по состоянию на 31 декабря 2021 года организацией не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; не выдавались обеспечения под собственные обязательства; не выдавались в качестве обеспечения активы. ООО «АТЭК» не имеет активов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона; не получало и не передавало в залог имущество, не имеет полученных обеспечений поручительства третьих лиц по своим обязательствам.

Ошибка общества признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчётный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

Сведения по условным активам, в получении которых имеется высокая и очень высокая вероятность отсутствия.

Государственная помощь в 2021-2020 годах отсутствует.

ООО «АТЭК» не участвует в судебных делах и претензионных разбирательствах, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности ООО «АТЭК» за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 года, включительно, а также на перспективы осуществления деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты.

Экологическая деятельность.

В 2021 году Общество не вело какой-либо экологической деятельности. Не осуществлялось каких-либо капитальных вложений в строительство сооружений по охране окружающей среды, в приобретение объектов, связанных с экологической деятельностью. Текущие расходы организации включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду. Оценочных обязательств, связанных с восстановлением экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств, с исками о возмещении ущерба, нанесённого окружающей среде, нет.

Риски хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Компания несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефтепродуктов наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Информация о прекращаемой деятельности.

В 2021 году Общество не планировало прекращение деятельности по своему основному виду деятельности. На момент составления отчетности у Общества есть все возможности для дальнейшей работы.

События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается тот факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

В феврале 2022 года, некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор

Рахмангулов Айнур Рамилевич

22.03.2022