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

АО "Омтранснефтепродукт" за 2021год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Никулин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

2. Основные средства АО "Омтранснефтепродукт" за 2021г

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	249 512	(25 700)	5 283	(4 477)	187	(10 798)	-	-	-	250 318	(36 312)
	5210	за 2020г.	230 342	(15 926)	20 583	(1 413)	776	(10 551)	-	-	-	249 512	(25 700)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	4 646	(4 067)	172	-	-	(224)	-	-	-	4 818	(4 291)
	5211	за 2020г.	5 278	(4 404)	-	(632)	553	(216)	-	-	-	4 646	(4 067)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	167 382	(9 078)	-	-	-	(4 581)	-	-	-	167 382	(13 658)
	5212	за 2020г.	146 799	(4 479)	20 583	-	-	(4 599)	-	-	-	167 382	(9 078)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	73 865	(10 434)	5 111	(4 477)	187	(5 449)	-	-	-	74 499	(15 696)
	5213	за 2020г.	74 516	(5 388)	-	(651)	125	(5 172)	-	-	-	73 865	(10 434)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	3 619	(2 122)	-	-	-	(545)	-	-	-	3 619	(2 667)
	5214	за 2020г.	3 750	(1 656)	-	(130)	98	(564)	-	-	-	3 619	(2 122)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	471	5 730	(918)	(5 283)	-
	5250	за 2020г.	-	21 054	-	(20 583)	471
в том числе:							
Приемник Навтекс FURUNO NX-700A(об)	5241	за 2021г.	188	188	188	(188)	-
	5251	за 2020г.	-	188	-	-	188
Судовая ПВ/КВ радиостанция Vertex VX-1700(об)	5242	за 2021г.	155	155	155	(155)	-
	5252	за 2020г.	-	155	-	-	155
Устройство командно-вещательное "ОКА" в комплекте(об)	5243	за 2021г.	128	-	-	(128)	-
	5253	за 2020г.	-	128	-	-	128
Плотномер (об)	5244	за 2021г.	-	172	-	(172)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Радиостанция морская с ЦИВ ГМССБ ПВ/КВ - SAILOR 6310 в комплекте(об)	5245	за 2021г.	-	1 150	575	(575)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
NTW -1000 УКВ аппаратура двусторонней радиотелефонной связи	5246	за 2021г.	-	54	-	(54)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
SAILOR 6110-Станция спутниковой связи.Инмарсат -С ГМССБ	5247	за 2021г.	-	630	-	(630)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Приемник Навтекс NVX-1000	5248	за 2021г.	-	140	-	(140)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Спутниковый GPS компас KGC-222	5249	за 2021г.	-	276	-	(276)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Морская радиолокационная станция KODEN MDC-791P IMO (дальность 92 мили)		за 2021г.	-	1 040	-	(1 040)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Транзас Т-701- ГЛОНАСС/GPS приемник		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Судовой навигационный эхолот с датчиком 200 кГц		за 2021г.	-	235	-	(235)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ЛАГ электромагнитный Anthea Blid		за 2021г.	-	616	-	(616)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Морская УКВ ГМССБ радиостанция SAILOR-6222.		за 2021г.	-	340	-	(340)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Терминал УБПЧ для ПВ/КВ радиостанции Sailor-6310/6320.		за 2021г.	-	469	-	(469)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Радиолокационный ответчик SAILOR SART II		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Аварийный радиобуй системы КОСПАС-САРСАТ NEB-1000		за 2021г.	-	68	-	(68)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Система сигнализации о несении ходовой вахты СКДВП		за 2021г.	-	59	-	(59)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
доработка баржи "Наливная 2406"		за 2021г.	-	-	-	-	-

		за 2020г.	-	20 583	-	(20 583)	-

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	-	20 583
в том числе: Баржа "Наливная-2406"	5261	-	20 583
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	53 416	55 633	57 377
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Никулин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	12 049	-	-	(2 814)	-	947	-	10 182	-
	5315	за 2020г.	9 916	-	1 801	(700)	-	1 032	-	12 049	-
в том числе:	5306	за 2021г.	12 049	-	-	(2 814)	-	947	-	10 182	-
	5316	за 2020г.	9 916	-	1 801	(700)	-	1 032	-	12 049	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	12 049	-	-	(2 814)	-	947	-	10 182	-
	5310	за 2020г.	9 916	-	1 801	(700)	-	1 032	-	12 049	-

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 _____ Никулин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	293 007	-	293 007	2 452 026	(2 446 873)	-	-	X	298 160	-	298 160
	5420	за 2020г.	307 585	-	307 585	1 482 516	(1 497 094)	-	-	X	293 007	-	293 007
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	101 123	-	101 123	109 732	(168 900)	-	-	178 605	41 954	-	41 954
	5421	за 2020г.	81 598	-	81 598	135 133	(115 609)	-	-	172 030	101 123	-	101 123
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	191 884	-	191 884	1 986 933	(1 922 611)	-	-	86 869	256 206	-	256 206
	5423	за 2020г.	220 168	-	220 168	1 119 430	(1 147 714)	-	-	-	191 884	-	191 884
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	326 588	(326 588)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	210 774	(210 774)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	28 774	(28 774)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	5 818	-	5 818	17 179	(22 997)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Никулин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	250 004	(110)	443 303	-	(225 324)	(6)	(110)	-	-	-	467 757	-
	5530	за 2020г.	308 235	(220)	229 959	2 069	(290 382)	(36)	(110)	-	-	489	250 004	(110)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	137 768	(110)	393 401	-	(137 362)	-	(110)	-	-	-	393 590	-
	5531	за 2020г.	270 880	(220)	137 366	-	(275 804)	-	(110)	-	-	-	137 768	(110)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	39 467	-	30 111	-	(27 773)	(6)	-	-	-	-	41 799	-
	5532	за 2020г.	23 260	-	27 909	-	(11 666)	(36)	-	-	-	-	39 467	-
Прочая	5513	за 2021г.	72 769	-	19 791	-	(60 189)	-	-	-	-	-	32 371	-
	5533	за 2020г.	14 095	-	64 684	2 069	(2 912)	-	-	-	-	489	72 769	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	250 004	(110)	443 303	-	(225 324)	(6)	(110)	X	-	-	467 757	-
	5520	за 2020г.	308 235	(220)	229 959	2 069	(290 382)	(36)	(110)	X	-	489	250 004	(110)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	88 295	45 800	-	(72 415)	-	-	-	-	61 680
	5572	за 2020г.	-	88 295	-	-	-	-	-	-	88 295
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.	481 961	1 784 658	28 331	(1 468 211)	-	-	-	-	826 739
	5580	за 2020г.	651 260	1 154 706	27 331	(1 351 495)	(330)	-	-	489	481 961
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	230 276	397 715	-	(131 968)	-	-	-	-	496 023
	5581	за 2020г.	471 051	144 272	-	(384 717)	(330)	-	-	-	230 276
авансы полученные	5562	за 2021г.	24 198	59 749	-	(3 330)	-	-	-	-	80 617
	5582	за 2020г.	30 116	(72 839)	-	66 921	-	-	-	-	24 198
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	21 419	21 155	-	(176)	-	-	-	-	42 398
	5583	за 2020г.	8 353	10 866	-	(1 711)	-	-	-	489	21 419
кредиты	5564	за 2021г.	194 830	1 298 200	27 316	(1 331 249)	-	-	-	-	189 097
	5584	за 2020г.	132 599	1 064 561	26 383	(1 028 713)	-	-	-	-	194 830
займы	5565	за 2021г.	9 865	2 000	985	(1 045)	-	-	-	-	11 805
	5585	за 2020г.	8 008	7 500	948	(6 592)	-	-	-	-	9 865
прочая	5566	за 2021г.	1 373	5 840	30	(444)	-	-	-	-	6 799
	5586	за 2020г.	1 133	346	-	(106)	-	-	-	-	1 373
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	481 961	1 784 658	28 331	(1 468 211)	-	X	-	-	826 739
	5570	за 2020г.	651 260	1 154 706	27 331	(1 351 495)	(330)	X	-	489	481 961

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) Никулин Сергей Викторович (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	167 755	98 142
Расходы на оплату труда	5620	79 672	74 452
Отчисления на социальные нужды	5630	16 098	16 504
Амортизация	5640	10 798	10 551
Прочие затраты	5650	112 704	56 727
Итого по элементам	5660	387 027	256 376
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 867 976	1 146 898
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(64 322)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	34 102
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 190 681	1 437 376

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



Руководитель _____ Никулин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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	216	205	(216)	-	205
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) Никулин Сергей Викторович (расшифровка подписи)

24 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Никулин Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

АО «Омтранснефтепродукт»

1. **Информация о правилах:** бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности;

2. **Информация об учетной политике:** Организация раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств;

➢ **В соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской отчетности с учетом существенности раскрывается следующая информация:**

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода (таблица 4.1);

б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (таблица 4.1);

в) запасов, находящихся в залоге в организации нет (таблица 4.2);

г) в себестоимость запасов включаются фактические затраты на их приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для использования или продажи;

Способ начисления амортизации ОС линейный;

3. Коммерческие расходы в целях бухгалтерского учета признавать полностью и включать в себестоимость продаж. Управленческие расходы признаются в периоде в котором они были понесены;

4. Выручка организации учитывается методом начисления, т.е. в том периоде в котором она произведена, независимо от даты оплаты;

5. информация об изменениях в учетной политике оформляется приказом;

6. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010.

7. **Информация о кредитах и займах:**

о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) (в таблице 5.3;

- суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов у организации нет;

- суммы расходов по займам, включены в прочие расходы;

- выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций у организации нет;

- сроки погашения займов (кредитов) указаны в договорах;

- суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива у организации нет;

8. **Информация о финансовых вложениях** (п. 42 ПБУ 19/02):

- способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений; по средней первоначальной стоимости; по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО))
- ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом у организации нет;
- выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам у организации нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений не создается;

9. **Оценочные обязательства отражены в таблице 7.**

Остаток по оценочным обязательствам по вознаграждениям работников на 31.12.2021г составил 215 516,81 рублей.

10. Факт прекращаемой деятельности в АО «Омтранснефтепродукт» отсутствует.

11. Связанные стороны у АО «Омтранснефтепродукт отсутствуют.

Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в 2021г составляет 2 454 512,96 рублей.

12. События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют;

13. Бенефициарным владельцем является Макаревич Ольга Валерьевна.

14. Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, у организации нет.

15. Влияние на деятельность предприятия событий связанных с проведением спец операции в ДНР и ЛНР, введением санкций, ограничений связанных с короновирусом отсутствует.

Генеральный директор
АО «Омтранснефтепродукт» С.В.Никулин