

ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОТЕК» (далее по тексту – Общество) учреждено физическими лицами в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом.

ООО «ТЕХНОТЕК» зарегистрировано «21» февраля 2007 года Свидетельство о государственной регистрации выдано 21.02.2007 г. серия 77 №010105286

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Информация о предприятии

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «ТЕХНОТЕК» являются:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Второстепенными видами деятельности являются:

- деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- торговля оптовая неспециализированная
- деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
- деятельность морского пассажирского транспорта
- деятельность морского грузового транспорта
- деятельность внутреннего водного пассажирского транспорта
- деятельность внутреннего водного грузового транспорта
- деятельность по складированию и хранению
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
- транспортная обработка грузов и т.д.

Общество для осуществления деятельности лицензий не имеет.

В 2021 году среднегодовая численность работающих в ООО «ТЕХНОТЕК» составляет 7 человек, среднесписочная численность работающих составляет 6 человек.

ООО «ТЕХНОТЕК» зарегистрировано по адресу: 125008, г. Москва, ул. Михалковская, 4А, обособленных структурных подразделений не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, на должность которого был назначен Мизин Михаил Михайлович.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, исходя из принципа непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «ТЕХНОТЕК» руководствуется критерием установления существенности, который отражен в учетной политики Общества: «существенная ошибка - это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% от статьи баланса».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ на 31.12.2021 года

- Организация перспективно применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (п. 47 ФСБУ 5/2019).

- Обществом принято решение применять положения стандарта ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019).

- Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых в производство, для реализации, осуществляется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

- Амортизация объектов основных средств начисляется по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 (ред. От 08.08.2003г.) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» линейным способом. По основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

- Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности Общества подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией и прочие расходы.

- Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в форме бухгалтерского баланса без сальдирования (развернуто). Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета и в налоговых регистрах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода(дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения или уменьшения ОНА и ОНО. Величина ПНО и ПНА в бухгалтерском учете по текущей деятельности отражается развернуто и формируется в налоговых регистрах.

2. ИЗМЕНЕНИЯ ВСУТПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Изменения показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год в бухгалтерской отчетности за 2021 год, связанные с отражением отдельных операций, приведены в таблице:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	Показатель за 2020 год в отчетности за 2020 год	Показатель за 2020 год в отчетности за 2021 год	Отклонение
Бухгалтерский баланс				
Основные средства	1150	1 549 001	1 548 985	-16
Отложенные налоговые активы	1180	2 333	527	-1 806
Налог на добавленную стоимость	1220	75 302	75 740	438
Дебиторская задолженность	1230	347 803	554 974	207 171
Финансовые вложения	1240	238 967	0	-238 967
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 633 232	2 651 181	17 949
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	31	31
Кредиторская задолженность	1520	151 392	100 259	-51 133
Оценочные обязательства	1540	1 232	1 204	-28
Отчет о финансовых результатах				
Управленческие расходы	2220	(71 414)	(71 386)	28
Прибыль (убыток) о продаж	2200	552 986	553 014	28
Прочие доходы	2340	385 984	190 083	- 195 901
Прочие расходы	2350	(281 088)	(74 868)	206 220
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	770 970	781 317	10 347
Налог на прибыль	2410	(144 659)	(146 708)	-2 049
Текущий налог на прибыль	2411	(146 992)	(147 204)	-212
Отложенный налог на прибыль	2412	2333	496	-1 837
Прочее	2460	(71)	(70)	1
Чистая прибыль (убыток)	2400	626 240	634 539	8 299
Совокупный финансовый результат периода	2500	626 240	634 539	8 299
Отчет о движении денежных средств				
Поступления – всего:	4110	1 349 852	1 596 744	246 892
прочие поступления	4119	31 135	243 065	211 930
Платежи - всего	4120	(1 825 662)	(1 586 296)	239 366
прочие платежи	4129	(479 557)	(1 036 670)	-557 113
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(475 810)	10 448	486 258
Денежные потоки от финансовых операций				
Сальдо денежных потоков от финансовых опер-й	4300	301 860	(9500)	-311 360
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	175	175 073	174 898
Остаток денежных средств и ден-х эквивалентов	4500	497	175 395	174 898

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 в таблице 2.1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости

ОС и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступления и выбытии ОС, начислении амортизации за период, Таблица 2.1 является пояснением к строке 1150 "Основные средства» Бухгалтерского баланса и представляет информацию об увеличении или уменьшении первоначальной стоимости объектов ОС в соответствии с абз. 2 п. 14 ПБУ 6/01 (за исключением изменений в результате переоценки) (п. 32 ПБУ 6/01). В собственности присутствуют земельные участки.

4. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также их изменений за период приведена в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности в таблице 2.2 .

Данная таблица является пояснением к строке 11501 "Незавершенные капитальные вложения" бухгалтерского баланса.

5. ИНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Информация о стоимости основных средств переданных в аренду на конец 2019, 2020, 2021 годов приведена в приложении к пояснительной записке к Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 (таблице 2.4.)

Перечень переданных в аренду основных средств на 31.12.2021 г. (тыс. руб.):

NTC-Мультидиапазонный вискозиметр, 00-000227, 234 069.16	142
S-VDR S1 упрощенный регистратор данных рейса, БП-000236, 1 060 000.00	946
SAILOR 6120 mini -C CCOO, БП-000241, 271 710.00	243
SAILOR 6222, УКВ радиостанция ГМССБ, БП-000237, 132 600.00	119
Автозаправочная станция (АЗС-25), литер А, 118,5 кв.м., 00000062, 23 478.81	5
Автозаправочная станция, литер А, 34,7 кв.м., 00000059, 23 275.42	10
Автозаправочная станция, литер А, 97,4 кв.м., 00000055, 66 983.05	36
Автозаправочная станция, литер А, 98,3 кв.м., 00000058, 184 461.86	100
Автозаправочная станция, литер А, 113,6 кв.м., 00000060, 38 110.17	21
Автозаправочная станция, литер Е, 60,1 кв.м., 00000061, 33 639.83	14
Автоматический аппарат для анализа ПТФ, 00-000225, 2 090 443.83	1 372
Автоматический аппарат со встроенной сист.охлаждения, 00-000223, 1 435 314.04	941
Автоматический мультидиапазонный вискозиметр, 00-000226, 3 117 890.05	1 893
Авторемонтная мастерская, литер К, 401,7 кв.м., 00000069, 582 029.66	306
АЗС (нежилое), лит.А, 111,5 кв.м, Теньк.р-н п. Усть-Омчуг, 00000076, 82 177.97	52
АЗС г. Сусуман, м.р-н Заречье, №8609, лит.А, 96,5 кв.м, 00000031, 69 516.95	34
АЗС п. Оротукан, №101, лит.А, 94,7 кв.м, 00000032, 40 546.61	18
АЗС п. Спорное, №102, лит.А, 45,8 кв.м, 00000034, 17 525.42	3
АЗС п. Ягодное, №103, лит.А, 83,5 кв.м, 00000033, 55 830.51	25
АЗС-1 с пунктом тех-я, инв.№6944, лит.А, 165,7 кв.м, 00000073, 216 110.17	92
АЗС-20 (А, Б, В, Г-Г3, Г4-Г11) 498,2 кв.м Р. САХА, 00000277, 49 105.93	22
Артыкская АЗС-21, А,Б,В,Г, Г2-Г10, Р. САХА, 00000278, 63 542.37	29
Асфальтированная дорога 400 м (внутрибазовая), 00000163, 23 728.81	7
Асфальтированная площадка, 00000186, 20 338.98	6

Бетонированная площадка, 00000168, 20 338.98	6
Бетонированная площадка 918 кв.м, 00000192, 23 728.81	7
Бетонное обвалование парка светлых нефтепродуктов, 00000170, 20 338.98	6
Бетонное обвалование парка светлых нефтепродуктов № 2, 00000169, 20 338.98	6
Бетонное обвалование парка темных нефтепродуктов, 00000171, 20 338.98	6
Бытовое помещение, литер Д, 15,2 кв.м, 00000053, 22 067.80	3
Вахта, литер А, 46,9 кв.м, 00000068, 27 750.00	4
Внешние сети пожаротушения, 00000172, 42 897.46	13
Водовод (порт-котельная), 00000166, 42 897.46	13
Гараж и мастерская, литер Б,Б1, 270,4 кв.м, 00000065, 27 351.69	11
Гараж, литер Б, 696,7 кв.м, 00000072, 318 148.31	16 598
Гараж, литер Ж, Ж1, Ж2, 314,1 кв.м №562, 00000078, 52 618.64	
Детекторная головка точки помутнения, 00-000224, 151 162.43	92
Дизельб электрический 8,5/11 (100 квт.), 00000162, 20 200.85	6
Дизель-генераторная уст-ка марки Olympian , 00-000209, 1 683 029.25	932
Единый недвижимый комплекс "Склад ГСМ для приема,хранения и отпуска авиационного топлива", 00-000211, 252 814 470.13	250 877
Зем.участок под АЗС (г.Сусуман, Заречье) кад.№ 49:05:010309:0069, 00000036, 130 118.64	130
Земельный уч-к (АЗС-35) кад.№ 49:09:03 09 20:0001, 00000039, 25 775.42	26
Земельный уч-к (под АЗС-1) кад.№ 49:09:03 0414:0064, 00000064, 230 504.24	231
Земельный уч-к под АЗС (п.Ягодное) кад.№ 49:08:07015:0052, 00000038, 121 788.14	122
Земельный уч-к под АЗС п.Оротукан кад.№ 49:08:04012:0006, 00000037, 66 822.03	69
Земельный уч-к под АЗС п.Спорное кад.№ 49:08:06012:0297, 00000035, 37 139.83	37
Инмарсат-С спутниковая станция, 00-000197, 234 895.29	15
Контора, литер А, А1, А2 158,5 кв.м, 00000071, 153 385.59	60
Конторское АЗС, №8258, лит.А, 77,5 кв.м (г.Магадан), 00000029, 90 283.90	48
Котельная, литер Д, 179,1 кв.м, 00000044, 109 614.41	29
Лаборатория, литер Г, Г1 188 кв.м, 00000047, 56 241.53	22
Лабораторный рН-метр/иономер, 00-000229, 113 319.75	69
Мастерская приборов, литер В, 46,8 кв.м, 00000067, 16 309.32	9
Материальный склад, литер В, 97,9 кв.м, 00000054, 48 580.51	7
Механические мастерские, литер Б, Б1, 94,1 кв.м, 00000043, 72 762.71	28
Мехмастерская, лит. Г, Г1, 75,1 кв.м, 00000080, 19 957.63	8
Наружный технологический тр/провод, 00-000203, 16 606 680.09	791
Насосная (линия управления), литер Ж, 53,6 кв.м, 00000057, 61 500.00	16
Насосная, лит.А, 36,6 кв.м, 00000079, 13 614.41	4
Насосная, литер В, 254,3 кв.м, 00000045, 497 483.05	133
Насосная, литер Ж, 22,8 кв.м, 00000066, 7 173.73	2
Нефтебаза АЗС, лит.А, 62 кв.м, 00000077, 15 584.75	7
Оборудование электроснабжения, 00000161, 47 106.78	8
Ограждение гаража на Транзитная ул..д.20, 00-000210, 1 932 176.36	656
Ограждение ПИРСА, 00-000221, 508 698.30	275
Ограждение резервуарного парка, 00000203, 52 936.44	22
Ограждение территории, 00000262, 143 755.08	60
Подводящий нефтепровод, 00000165, 20 805.08	6

Подпорная стенка, 00-000200, 9 596 514.53	3 199
Подстанция, 00000217, 195 029.66	57
Пожарный водоем, лит.З, 66,6 кв.м, 00000074, 54 474.58	15
Пожарный ж/т резервуар, 00000256, 45 430.51	8
Прожекторная мачта, 00-000201, 1 624 196.26	77
Пункт налива нефтепродуктов в автоцистерны, 00000175, 37 998.31	21
Радиостанция Sailor 6110 Mini-C ГМССБ, 00-000198, 1 137 751.93	176 0
РВС 10, 1000 куб.м, 00000273, 47 075.42	14
РВС 1000 куб.м, 00000224, 47 075.42	14
РВС 1000 куб.м, 00000223, 47 075.42	14
РВС 1000 куб.м, 00000226, 77 350.85	23
РВС 200 куб.м, 00000257, 45 430.51	25
РВС 200 куб.м, 00000258, 45 430.51	25
РВС 200 куб.м, 00000259, 45 430.51	25
РВС 200 куб.м, 00000260, 45 430.51	25
РВС 200 куб.м, 00000261, 45 430.51	25
РВС 300 куб.м, 00000232, 30 584.75	9
РВС 300 куб.м, 00000231, 30 584.75	9
РВС 300 куб.м, 00000233, 30 584.75	9
РВС 300 куб.м, 00000228, 30 584.75	9
РВС 300 куб.м, 00000229, 30 584.75	9
РВС 300 куб.м, 00000230, 30 584.75	9
РВС 6, 200 куб.м, 00000274, 29 865.25	17
РВС 7, 200 куб.м, 00000275, 29 865.25	17
РВС 700 куб.м, 00000241, 56 853.39	17
РВС 700 куб.м, 00000240, 56 853.39	17
РВС 700 куб.м, 00000242, 56 853.39	17
РВС 700 куб.м, 00000243, 56 853.39	17
РВС 700 куб.м, 00000244, 56 853.39	17
РВС 700 куб.м, 00000227, 56 853.39	17
РВС 700 куб.м, 00000225, 34 600.85	10
РВС 8, 200 куб.м, 00000276, 29 865.25	17
РВС №15, 400 куб.м, 00000156, 208 148.31	116
РГС 60 куб.м, 00000188, 27 157.63	8
РГС 60 куб.м, 00000189, 27 157.63	8
РГС №20, 25 куб.м, 00000157, 27 157.63	8
Резервуарный парк, 00-000202, 142 133 441.60	78 964
Система автоматизации по отпуску нефтепродуктов, 00000167, 37 998.31	11
Система видеонаблюдения, 00000160, 26 788.98	
Склад ГСМ с технол.трубопроводами, 705,3 кв.м, 00000081, 38 647 550.85	21 771
Стабилизатор напряжения AVR+COSIMAT, БП-000239, 222 835.31	189
Станок продольно-строгальный 76-35, 00000178, 20 569.49	4
Станок токарно-винторезный 1К-62, 00000179, 27 655.93	5
Станок фрезерный, 00000180, 20 569.49	4

танкер "БУХТА ГЕРТНЕРА", БП-000242, 437 088 010.66	480 854
Танкер "БУХТА НАГАЕВА", БП-000235, 545 529 375.49	563 115
Танкер Поларис, 00-000194, 23 588 900.00	
Технологический тр-д на площадке, 00000206, 20 805.08	
Технологический трубопровод, 00000176, 42 897.46	13
Технологический трубопровод, 00000265, 42 897.46	13
Технологический трубопровод, 00000204, 42 897.46	13
Топливопровод, 00000190, 42 897.46	8
Трансформаторная комплексная подстанция, 00000197, 56 177.97	16
Трансформаторная подстанция, 00000272, 106 198.31	31
ТРК "Топаз" 111-11-1000/00М, 00-000213, 232 000.00	68
ТРК "Топаз" 111-11-1000/00М, 00-000214, 206 500.00	61
ТРК "Топаз" 111-11-1000/00М, 00-000215, 223 000.00	66
ТРК "Топаз" 111-11-1000/00М, 00-000216, 223 000.00	66
ТРК "Топаз" 111-11-1000/00М, 00-000217, 198 000.00	58
ТРК "Топаз" 111-11-1000/00М, 00-000218, 198 000.00	58
Труб-д маг-й техн-й (Морпорт) до нефт. Портовое шоссе, 00000285, 111 016.95	57
Трубопровод, 00000245, 42 897.46	13
Трубопровод, 00000250, 42 897.46	13
Трубопровод, 00000177, 42 897.46	13
Трубопровод 2 очереди, 00000237, 20 805.08	6
Трубопровод технологический, 00000249, 20 805.08	4
Устройство асфальто-бетонного покрытия АЗС 35, 00-000219, 4 324 423.73	2 340
Устройство асфальто-бетонного покрытия АЗС 48, 00-000220, 3 389 830.51	1 834
Устройство Топаз в сборе, 00-000205, 3 851 616.59	688
Центр.нефтесклад, лит. АГ1-Г5Г7-Г9Г31Г35 Усть-Нера, 00000279, 272 169.49	125
Циркуляционный охладитель, 00-000228, 167 757.66	102
Эл.станция Хонда, 00000270, 45 540.68	
Электрогенераторная установка DW-60, 00000239, 45 540.68	
Электроосвещение и силовое оборудование АЗС №1, 00000191, 21 645.76	
Электростанция АД-60, 00000205, 20 200.85	
Электротехническое оборудование КТПс 100 кВА, БП-000233, 1 497 670.22	499 22
Электротехническое оборудование КТПс 250 кВА, БП-000244, 767 359.29	755
Электроцех, литер Е, 47,8 кв.м, 00000051, 36 911.02	10
Якорь Холла 7000 кг, 00-000199, 740 539.39	447
Итого	1 434 286

6. ЗАПАСЫ.

Информация о запасах приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» в приложении к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021, которая является пояснением строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Таблица 5.1. в приложении раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, поступлении и выбытии дебиторской задолженности.

Данная таблица является пояснением к строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса и расшифровывает строку баланса 12301 «Долгосрочная дебиторская задолженность»- задолженность покупателей и прочих дебиторов со сроком погашения задолженности свыше 12 месяцев согласно графиков платежей, указанных в договорах, и строку баланса 12302 «Краткосрочная дебиторская задолженность» со сроком погашения менее 12 месяцев.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса, в том числе, отражены денежные средства в сумме 340 015 тыс. руб., из них на конец отчетного периода остаток денежных средств на рублевом счету составил 3 581 тыс. руб., на валютном в рублевом эквиваленте – 336 434 тыс.руб.

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Величина уставного капитала составляет 10 000 руб.

Расшифровка капитала и нераспределенной прибыли (строка 1300 Баланса) представлены в Отчете об изменениях капитала – форма 710003.

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с порядком, утвержденным Приказом Минфина России от 28 августа 2014г. №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Размер чистых активов общества по состоянию на 31.12.2020г. составил 2 651 190 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. составил 3 341 827 тыс. руб., что выше уставного капитала общества.

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Таблица 5.3 (приведена в приложении) является пояснением к строке 1520 "Кредиторская задолженность" разд. V Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

12. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

Доходы будущих периодов в Обществе не сформированы.

13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Прочие оборотные активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260 и представляют собой: расходы будущих периодов, к которым относятся затраты на

лицензионные программные обеспечения, доступ к базе справочной системы и издания со сроком использования менее 12 месяцев в общей сумме 34 тыс. руб.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с учетной политикой за 2021 года ООО «ТЕХНОТЕК» сформировало оценочное обязательство на оплату отпусков. Таблица 7 (приведенная в приложении) является пояснением к строке 1540 "Оценочные обязательства" разд. V "Краткосрочные обязательства". Таблица представляет информацию об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

16. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Налог на прибыль

В соответствии с Положением об учетной политике для целей налогообложения Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОТЕК» определяет доходы и расходы по методу начисления.

Налоговая отчетность сформирована в соответствии с положением об учетной политике Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОТЕК» с соблюдением норм Налогового Кодекса РФ.

В 2021 году Общество перешло на ведение учета налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции Приказа Минфина России от 20 ноября 2018 года № 236н.

Величина налога на прибыль (налог на прибыль в целях налогообложения) определяется в целом по Обществу. Под расходом (доходом) налога на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка по налогу на прибыль за 2021 год составила 20%:

- Федеральный бюджет – 3%;
- Региональный бюджет – 17%.

Расчет по налогу на прибыль представлен в таблице:

Наименование	Строка	За 2021 г.	За 2020 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	1	845 332	781 317
Ставка налога на прибыль (%)	2	20	20
Условный расход по налогу на прибыль	3	161 523	146 708
Постоянные налоговые активы	4	0	0
Отложенные налоги на прибыль	5	2 695	496
Текущий налог на прибыль	6=3+4+5	164 218	147 204

Сумма постоянных налоговых активов и обязательств в отчетности Общества отражаются свернуто.

Отложенный налог в сумме сформирован за счет признания отложенного налогового актива по резерву сомнительного долга

**17. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ.
СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ,
УСЛУГ (СТРОКИ 2110, 2120, 2210, 2220 «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ»)**

Выручка (доходы) формируется в результате операций с внешними покупателями.

Выручка от продаж, продукции, товаров, оказания услуг и выполнения работ приведена в таблице (тыс.руб.):

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Выручка от сдачи имущества в аренду	785 549	614 056
Реализация нефтепродуктов		491 496
Продажа товаров	106 306	43 604
Услуги	156	21
ИТОГО:	892 011	1 149 178
Изменения за период		-257 167

Себестоимость продаж (тыс.руб.):

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Агентские услуги	21 645	129 083
Реализация нефтепродуктов		352 160
Товары	106 011	43 514
Материалы	20 910	
ИТОГО:	148 567	524 757
Изменения за период		-376 190

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена ниже в таблице и раскрывает структуру прочих доходов и расходов Общества.

Прочие доходы (тыс.руб.):

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Отчисления в оценочные резервы	218	20
Курсовые разницы	36 235	12 855
Реализация имущества	164 597	174 725
Проценты к получению	57 417	52 956
Прочие	62 593	62 615
ИТОГО:	321 061	303 171
Изменения за период	17 890	

Прочие расходы (тыс.руб.):

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Отчисления в оценочные резервы	1 085	1 352
Курсовые разницы	34 249	14 053
Расходы на услуги банка	168	129
Налоги и сборы	35 099	27 321
Не принимаемые к налогообложению	27 580	13 862
Списание задолженности	5 881	183
Проценты к уплате	3 740	17 968
Прочие	20 229	17 968
ИТОГО:	128 031	74 868
Изменения за период	53 163	

19. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛГОСРОЧНЫХ И КРАТКОСРОЧНЫХ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

Расшифровка финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г.

1. Доли и акции.

Форма инвестиций	Объект инвестирования	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Доля в Уставном капитале в %
Доля	ООО «ДЭП №133»	108 405	99
Акции	ОАО «Колыматранснефть»	873	60
Доля	ООО «МАГАДАННЕФТО»	9,9	99
Доля	ООО «ТРАНСОЙЛ»	25 000	50

Ожидается поступление дивидендов от по итогам деятельности за прошлые периоды.

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В соответствии с положениями ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются зависимые юридические лица и управленческий персонал Общества.

Связанными сторонами для Общества являются следующие юридические лица:

Операции со связанными сторонами:

<i>тыс. руб.</i>				
Наименование Общества	Характер отношений	2021 год	2020 год	Вид операций
ООО «Колыманефтепродукт»	Заемщик	569 000	65 000	Получение займа. Процентный договор займа
	Покупатель	120 640	366 400	Продажа нефтепродуктов, ОС
	Займодавец	3 740	301 000	Получение займа. Процентный договор займа Погашение займа
ООО МАГАДАННЕФТО»	Арендатор	26 556	26 556	Начисление за аренду имущества
ООО «ИГАС»	Заемщик Заемщик	51 307 5 655	51 765 -----	Начисление процентов по займам Погашение займов

Ценообразование в сделках со связанными сторонами:

Закупочные и арендные цены, цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги), а также процентная ставка формировались под воздействием рынка без учета скидок и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т.п.).

21. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.

По состоянию на 31.12.2021 года исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Мизин Михаил Михайлович.

Основной управленческий персонал представлен в лице:

- генерального директора
- заместителя генерального директора
- заместителя генерального директора по снабжению и сбыту;
- главного бухгалтера.

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовым договорам и утвержденному в Обществе Положению об оплате труда.

		(тыс. руб.)	
		2021 год	2020 год
	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
	-оплата труда;	4 490 137,55	4 142 757,77
	- отпускные;	427 051,01	325 378,63
	- премии;	637 931,17	172 413,00
	- материальная помощь;		-
	- прочие выплаты	-----	-----
	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды		

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала:

2021 год	2020 год
- Генеральный директор; - Заместитель генерального директора - Заместитель генерального директора по снабжению и сбыту; - Главный бухгалтер	- Генеральный директор; - Заместитель генерального директора; - Главный бухгалтер.

№ п.п	Наименование	2021г.	2020г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе, по видам выплат:		
2	а) краткосрочные вознаграждения;	4 281 779	2 592
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:		
4	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи, взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		
5	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		

22. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛГОСРОЧНЫХ И КРАТКОСРОЧНЫХ КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2021 г.

Наименование кредитора (заемщика)	Номер, дата договора	Обеспечения выданные	Срок погашения займа	% ставка	Основной долг на 31.12.2021г. (тыс. руб.)	Долг по % на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
ООО «Колыманеф теппродукт»	б/н от 28.02.2020 г б/н от 05.02.2021 г б/н от 21.09.2021 г б/н от 05.10.2021 г		2023 год	5	633 531	5 700
ООО «ИГАС»	с 08/1-14 от 05.08.2014 г по 08/19 от 02.08.2019 г		02.08.2025	12,7	403 988	272 616
ООО «Магадан-Энергонефтьпродукты»	б/н от 08.07.2011 г б/н от 16.12.2011 г б/н от 10.10.2012 г		2022	5	12 586	18 067

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Механизм управления рисками.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Генеральный директор Общества анализирует и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

К основным видам ценовых рисков можно отнести:

- ☐ повышение закупочных цен на сырье, материалы, комплектующие;
- ☐ вероятность установления конкурентами цен ниже рыночных (по реализуемой предприятием продукции);
- ☐ изменения в государственном регулировании ценообразования;
- ☐ вероятность введения новых налоговых и других платежей, которые включаются в цену продукции;
- ☐ снижение уровня товаров на рынке;
- ☐ повышение цен и тарифов на услуги других организаций (электроэнергия, транспортные услуги и т.п.).

Ценовой риск связан с определением цены на реализуемую Обществом продукцию и услуги, а также включает риск в определении цены на необходимые средства производства, используемое сырье, материалы, топливо, энергию, рабочую силу и капитал (в виде процентных ставок по кредитам).

Это возможное изменение цен на реализуемые товары и услуги, продукцию Общества и его влияние на будущие показатели деятельности.

Цены на продукцию и услуги Общества устанавливаются руководством с учетом рыночных цен страны и спроса на продукцию и услуги, вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Руководство Общества на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и услуги, и прогнозирует их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Общество имеет заемные обязательства, однако погашает их по мере поступления оборотных средств.

Факторами, оказывающими влияние на результаты хозяйственной деятельности предприятия, являются неплатежи по арендным обязательствам, значительные изменения цен на товары и услуги.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам, за оказанные услуги, продажу товаров (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Анализ чувствительности Организации выявил низкую подверженность к кредитным рискам в связи с небольшим наличием краткосрочных финансовых вложений.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, др.

Анализ чувствительности Общества выявил низкую подверженность к рискам ликвидности. Выданных обеспечений, а также каких-либо имеющихся ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов Организация не имеет.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Другие виды рисков

Правовые риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний рынка, снижению темпов экономического развития в мировой экономике. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или Дальневосточном регионе Российской Федерации, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его арендаторов и покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом работ, услуг, исполнения обязательств, а также участия Общества

в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Общество проводит периодическую переоценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Влияние иных рисков

11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения официально признала вспышку болезни, вызванной коронавирусной инфекцией COVID-19 пандемией. Несмотря на то, что отрасль, в которой функционирует Общество, не относится к числу наиболее пострадавших от пандемии, данный фактор – заболевание может оказать негативное воздействие на Общество. Для минимизации рисков распространения инфекции, а также минимизации негативных финансовых и иных последствий, Общество развернуло комплексную систему защиты от COVID-19, которая основана на определении ключевых рисков и установке барьеров на пути распространения вируса. Эти барьеры направлены на сохранение здоровья сотрудников Общества, обеспечение непрерывной производственной деятельности в условиях пандемии. Управление данным риском осуществляется путем отбора, внедрения и мониторинга барьеров, направленных на предотвращение и минимизацию последствий возможных нежелательных событий, связанных с распространением пандемии среди сотрудников Общества.

24. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

В соответствии с действующими государственными санитарно-эпидемиологическими правилами и нормативами Общество в 2021 году не имело расходов на приобретение услуг сторонних организаций по приему и уничтожению (утилизации) экологически опасных отходов, очистке сточных вод (вывоз снега), формированием санитарно-защитных зон.

25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2020 году повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, в том числе резервы созданные на оплату отпусков сотрудникам Общества и резервы по сомнительным долгам.

Стоимость чистых активов выросла и имеет величину, существенно выше уставного капитала.

В 2021 году деятельность Общества оказалась прибыльной.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство активизирует выполнение

плана, который включает меры по улучшению выручки, основным направлением которых является значительное уменьшение зависимости от одного заказчика. Кроме того, улучшение финансовых показателей будет осуществляться по направлениям сокращения Дебиторской задолженности, расходов и привлечения заемных средств.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство уверено, что принятые Обществом меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности и привлеченных средств, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

К событиям после отчетной даты Предприятие относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Предприятие учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны США и стран Евросоюза.

24 февраля 2022 года в средствах массовой информации опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России (в т.ч. Центрального банка РФ).

По предварительным оценкам экспертов вместе с другими факторами это могло привести к значительному повышению ключевой ставки, снижению биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Действительно, 28 февраля 2022 года Центральным банком РФ было принято решение о повышении ключевой ставки до 20%. Однако, ключевая ставка в течение короткого времени понизилась и на дату подписания отчетности составила 11%.

Отметим, что рубль существенно укрепился за прошедшее короткое время.

С учетом оценки рисков и на основе всей имеющейся информации Предприятием принимаются оперативные решения для минимизации отрицательного влияния вводимых ограничений на финансовые показатели, в оперативном порядке прорабатываются вопросы по закупке необходимых материалов в запас.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Предприятия в целом.

Ввиду неопределенности событий руководство Предприятия не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций, в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Предприятия локализована преимущественно на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом не могут существенно повлиять на возможность совершения операций Предприятием. Предприятие в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих 12 месяцев после отчетной даты.

По мнению Предприятия, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Предприятие внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

27. ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ПЕРЕСМОТРА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за 2021 г., подписанной 31/03/2021 г., но еще не утверждена участником в установленном законодательством порядке. Основанием для пересмотра бухгалтерской отчетности является необходимость раскрытия существенной информации в Пояснениях.

Генеральный директор ООО «ТЕХНОТЕК»  Мизин М. М.

Главный бухгалтер ООО «ТЕХНОТЕК»  Бугаенко О.Н.

«31» мая 2022 года