

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "Саратовэнергонефть"
 за 2022 год

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Саратовэнергонефть"
Сокращенное наименование организации	ООО "Саратовэнергонефть"
Местонахождение	410056, г. Саратов, ул. им. Сакко и Ванцетти, д. 21, помещ. 3,4 этажи
Дата государственной регистрации	27.01.2003г.
ОГРН	1036405303560
Код по ОКПО	13751433
Код по ОКВЭД	35.30.14; 35.13, 35.30.5
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	6453070092/645301001
Вид деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии котельными), распределение электроэнергии, обеспечение работоспособности тепловых сетей
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	частная
Единица измерения показателей	тыс.руб.
Руководитель - Генеральный директор	Дюнин Александр Александрович
Главный бухгалтер	Трунова Ольга Владимировна

Сведения об уставном капитале на 31.12.2022 г.

Размер уставного капитала –	10 тыс.руб.
<u>Уставный капитал разделен на акции:</u>	
• обыкновенные именные бездокументарные –	
номинал акции –	
способ размещения –	
общая сумма -	
• привилегированные бездокументарные –	
номинал акции –	
способ размещения –	
общая сумма -	
<u>Объявленные акции:</u>	
• обыкновенные именные бездокументарные –	
номинал акции –	
способ размещения –	
общая сумма -	
• привилегированные бездокументарные –	
номинал акции –	
способ размещения –	
общая сумма -	

Информация о реестродержателе Общества

Реестродержатель в отчетном году	
Местонахождение	
Фактический и почтовый адрес	
Лицензии	

Сведения о численности работников

Списочная численность работников на 31.12.2022 г. –	81
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2022 год –	69

Совет директоров

Председатель Совета директоров	
Члены совета директоров	

Ревизионная комиссия

Председатель Ревизионной комиссии	
Члены ревизионной комиссии	Савенкова Юлия Анатольевна Абрамова Елена Анатольевна Котляренко Марина Вячеславовна

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Итого		29 379	32 247	16 160
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 379	32 247	16 160
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	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5287	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5288	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5289	-	-	-

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)	поступило		выбыло		Начисление резерва (-)/ Восстановление резерва (+)	Курсовая разница на (+/-)	перевод из срочной в краткосрочную задолженность +/-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашения (-)	списание на финансовый результат (*) (-)					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	2022	2 543	-	-	-	-	-	-	(2 543)	-	-	-
	5521	2021	-	-	-	-	-	-	-	2 543	-	-	-
Получатели и заказчики	5502	2022	2 543	-	-	-	-	-	-	(2 543)	-	-	-
	5522	2021	-	-	-	-	-	-	-	2 543	-	-	-
Авансы выданные	5503	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и векселям	5504	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5505	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	2022	29 151	(1 113)	38 791	-	(35 835)	-	(345)	2 543	34 650	(1 458)	
	5530	2021	38 996	(2 474)	26 931	-	(34 233)	-	1 361	(2 543)	29 151	(1 113)	
Получатели и заказчики	5511	2022	24 107	(1 039)	26 017	-	(21 073)	-	(332)	2 543	31 594	(1 371)	
	5531	2021	33 760	(2 368)	21 969	-	(29 079)	-	1 329	(2 543)	24 107	(1 039)	
Авансы выданные	5512	2022	2 275	-	10 955	-	(11 910)	-	-	-	1 320	-	
	5532	2021	2 563	-	2 268	-	(2 556)	-	-	-	2 275	-	
Проценты по займам и векселям	5513	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие дебиторы	5514	2022	2 769	(74)	1 819	-	(2 852)	-	(13)	-	1 736	(87)	
	5534	2021	2 673	(106)	2 694	-	(2 598)	-	32	-	2 769	(74)	
Итого	5500	2022	31 694	(1 113)	38 791	-	(35 835)	-	(345)	x	34 650	(1 458)	
	5520	2021	38 996	(2 474)	26 931	-	(34 233)	-	1 361	x	31 694	(1 113)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5 540	1 642	185	1 386	274	6 806	4 349
<i>Получатели и заказчики</i>	5 541	1 553	183	1 308	270	6 699	4 348
<i>Авансы выданные</i>	5 542	-	-	-	-	-	-
<i>Проценты по займам и векселям</i>	5 543	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие дебиторы</i>	5 544	89	2	78	4	107	1

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло	перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность + / -		
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления (*)			погашение (-)	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 571	2021	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5 552	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 572	2021	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5 553	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 573	2021	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 554	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 574	2021	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 555	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 575	2021	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 556	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 576	2021	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5 557	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 577	2021	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5 558	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 578	2021	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 560	2022	11 001	13 128	(11 008)	(3)	13 118
	5 580	2021	23 079	10 997	(23 071)	(4)	11 001
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5 561	2022	6 035	8 566	(6 035)	-	8 566
	5 581	2021	14 102	6 035	(14 102)	-	6 035
<i>Векселя к уплате</i>	5 562	2022	-	-	-	-	-
	5 582	2021	-	-	-	-	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	5 563	2022	1 027	819	(1 027)	-	819
	5 583	2021	1 573	1 027	(1 573)	-	1 027
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	5 564	2022	691	645	(691)	-	645
	5 584	2021	1 476	691	(1 476)	-	691
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5 565	2022	3 137	3 027	(3 137)	-	3 027
	5 585	2021	5 789	3 137	(5 789)	-	3 137
<i>Авансы полученные</i>	5 566	2022	82	37	(81)	(1)	37
	5 586	2021	97	81	(94)	(2)	82
<i>Прочие кредиторы</i>	5 567	2022	29	34	(37)	(2)	24
	5 587	2021	42	26	(37)	(2)	29
Итого	5 550	2022	11 001	13 128	(11 008)	(3)	13 118
	5 570	2021	23 079	10 997	(23 071)	(4)	11 001

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего, в том числе:	5 590	-	1	424
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5 591	-	-	421
<i>Векселя к уплате</i>	5 592	-	-	-
<i>Задолженность перед зависимыми обществами</i>	5 593	-	-	-
<i>Задолженность по оплате труда</i>	5 594	-	-	-
<i>Задолженность по социальному страхованию и обеспечению</i>	5 595	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5 596	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	5 597	-	1	3
<i>Прочие кредиторы</i>	5 598	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Материальные затраты	5 610	42 842	43 006
Расходы на оплату труда	5 620	26 923	29 980
Отчисления на социальные нужды	5 630	7 886	8 833
Амортизация	5 640		
Прочие затраты	5 650	1 090	1 911
Итого по элементам	5 660	78 741	83 730
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5 670, 5 680	-	-
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		-	-
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	78 741	83 730

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма (-)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе	5 700	2022	1 707	3 041	(2 893)	-	1 855
Оценочные обязательства - всего, в том числе		2021	4 431	3 191	(5 915)	-	1 707
Долгосрочные оценочные обязательства		2022	-	-	-	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства		2021	-	-	-	-	-
Резерв на гарантийное обслуживание		2022					
Резерв на гарантийное обслуживание		2021					
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		2022					
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель		2021					
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности организации		2022					
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности организации		2021					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2022					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2021					
Резерв по налоговым претензиям		2022					
Резерв по налоговым претензиям		2021					
Резерв по неиспользованным отпускам		2022					
Резерв по неиспользованным отпускам		2021					
Резерв по премиям (квартальным и годовым)		2022					
Резерв по премиям (квартальным и годовым)		2021					
Резерв по судебным искам		2022					
Резерв по судебным искам		2021					
Прочие оценочные обязательства		2022					
Прочие оценочные обязательства		2021					

Краткосрочные оценочные обязательства	2022	1 707	3 041	(2 893)	1 855
Краткосрочные оценочные обязательства	2021	4 431	3 191	(5 915)	1 707
Резерв на гарантийное обслуживание	2022				
Резерв на гарантийное обслуживание	2021				
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель	2022				
Резерв на ликвидацию ОС и восстановление нарушенных земель	2021				
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности	2022				
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности	2021				
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров	2022				
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров	2021				
Резерв по налоговым претензиям	2022				
Резерв по налоговым претензиям	2021				
Резерв по неиспользованным отпускам	2022	1 707	3 041	(2 893)	1 855
Резерв по неиспользованным отпускам	2021	4 431	3 191	(5 915)	1 707
Резерв по премиям (квартальным и годовым)	2022				
Резерв по премиям (квартальным и годовым)	2021				
Резерв по судебным искам	2022				
Резерв по судебным искам	2021				
Прочие оценочные обязательства	2022				
Прочие оценочные обязательства	2021				

10. Расшифровка денежных средств
По состоянию на 31 декабря 2022 г.

Группа денежных средств/Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюга	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса			-	-	
Счета в банках			505	-	
Поволжский Банк ПАО Сбербанк	Расчетный счет	RUR	74		
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Нижнем Новгороде	Расчетный счет	RUR	431		
Прочие денежные средства			-	-	
ИТОГО			505	-	

11. Расшифровка расходов будущих периодов

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
11.1. Со сроком погашения более 12 месяцев	187	40	100
Программное обеспечение	187	40	100
Прочие			
Прочие лицензии и права			
11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев	597	596	1 192
Программное обеспечение	597	596	1 192
Прочие	0	0	0
Прочие лицензии и права	0	0	0
Всего	784	636	1 292

12. Расшифровка отложенных видов активов

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
	по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов, полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	-	-	-	-
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	1 455	291	1 115	223
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуски, премии и прочее;	1 855	371	1 705	341
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
Итого отложенный налоговый актив	3 310	662	2 820	564

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31 декабря 2022г.		на 31 декабря 2021г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом; курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей; по финансовым вложениям;	100	20	245	49
по резерву по сомнительным долгам;	100	20	245	49
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по иным резервам;	-	-	-	-
по налоговым кредитам;	-	-	-	-
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
Итого отложенное налоговое обязательство	100	20	250	50

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	2022					2021				
	Выручка-нетто	Акции	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акции	Себестоимость	Валовая прибыль		
Добыча нефти	-	-	-	-	-	-	-	-		
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-		
Геологоразведка	-	-	-	-	-	-	-	-		
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-		
Производство нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-		
Продажа нефти	-	-	-	-	-	-	-	-		
Продажа газа	-	-	-	-	-	-	-	-		
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-		
Продажа прочих товаров	-	-	-	-	-	-	-	-		
Услуги - транспортировка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-		
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-		
Услуги - транспортировка прочих	-	-	-	-	-	-	-	-		
Услуги прочие	70 859	-	58 973	11 886	67 751	-	57 236	10 515		
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочее (стоительно-монтажные работы)	4 097	-	2 714	1 383	12 211	-	10 202	2 009		
Прочее (агентское вознаграждение)	4 587	-	3 121	1 466	4 521	-	2 877	1 644		
Прочее (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочее (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	79 553	-	64 808	14 745	84 483	-	70 315	14 168		

* Расшифровка себестоимости продаж и финансового результата по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств, выручка по которым признана способом "по мере готовности"

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	2022			2021		
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль
Итого						

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2022	2021
Итого	13 933	13 415
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	306	207
Расходы - Аренда - Прочая	10	13
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги		
Расходы - Материальные затраты прочие	291	304
Мероприятия по профилактике COVID	3	7
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	875	403
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	7 238	7 107
Расходы - Приобретение программных продуктов, баз данных и т.п.	451	407
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	1 042	861
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев	18	73
Расходы - Управленческие услуги	433	661
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	295	492
Расходы - Услуги - Прочие услуги	185	173
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	6	28
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	2 295	2 161
Транспортные расходы - Прочие	485	518
Расходы - Командировочные расходы		

18. Проценты к получению

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2022	2021
Итого	-	1
Доходы по процентам - За пользование денежными средствами		
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев		1

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	2022	2021
Итого	982	5 297
Доходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности		5
Доходы - Пени, штрафы полученные		
Доходы - Прочие доходы	17	7
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)	99	1 512
Доходы - Списание кредиторской задолженности	3	5
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности		3 730
Доходы от реализации - Прочие активы	863	
Прибыль - Прошлые периоды		38

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	2022	2021
Итого	1 218	791
Расходы - Материальные затраты прочие		15
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	478	303
Расходы - Прочие расходы	22	64
Расходы - Резерв по сомнительным долгам	443	151
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев	1	2
Расходы - Содержание ЖКХ, соцкультсферы, проведение различных мероприятий	29	29
Расходы - Услуги - Прочие услуги	5	4
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	84	80
Расходы - Штрафы, пени и пр., связанные с нарушением договоров		
Расходы от реализации - Товарно-материальные ценности		
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению	14	15
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	142	47
Убытки - Прошлые периоды		81
Расходы - Списание дебиторской задолженности		

22. Постоянный налоговый расход (доход)

Постоянные разницы	Ставка	Сумма	
		2022	2021
По расходам:		106	101
Расходы, не учитываемые для налогообложения	20%	106	101
Расходы, не учитываемые для налогообложения	0%		
Расходы, не учитываемые для налогообложения			
Нормируемые расходы	20%	-	-
Нормируемые расходы	0%		
Нормируемые расходы			
Безвозмездная передача активов	20%	-	-
Безвозмездная передача активов	0%		
Безвозмездная передача активов			
Прочие	20%	-	-
Прочие	0%		
Прочие			
По доходам:		-	(8)
Доходы, не учитываемые для налогообложения	20%		(8)
Доходы, не учитываемые для налогообложения	0%		
Доходы, не учитываемые для налогообложения			
Прочие	20%	-	-
Прочие	0%		
Прочие			
Итого		106	93

23. Изменение отложенных налоговых обязательств

23.1. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	2022		2021	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по убытку предыдущих налоговых периодов;	-	-	-	-
по убытку отчетного налогового периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления	-	-	-	-
амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации основных средств,	-	-	-	-
полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за:	-	-	-	-
несовпадения сроков и способов начисления	-	-	-	-
амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	-	-	-	-
убытка от реализации нематериальных активов,	-	-	-	-
полученного по данным налогового учета;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	-	-	-	-
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским	-	-	-	-
учетом;	-	-	-	-
курсовых и прочих разниц при приобретении	-	-	-	-
товарно-материальных ценностей;	-	-	-	-
процентных расходов при приобретении ТМЦ;	-	-	-	-
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов;	-	-	-	-
по расходам на НИОКР;	-	-	-	-
по расходам по содержанию обслуживающих хозяйств;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	340	68	(1 361)	(272)
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по резервам на отпуска, премии и прочее;	150	30	(2 723)	(545)
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по негосударственному пенсионному обеспечению;	-	-	-	-
по прочим;	-	-	-	-
Итого	490	98	(4 084)	(817)

23.2. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	2022		2021	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по базе переходного периода;	-	-	-	-
по основным средствам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим;	-	-	-	-
по нематериальным активам, в том числе из-за: несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете; по прочим;	-	-	-	-
расходов по лицензиям;	-	-	-	-
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за: разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	(145)	(29)	(139)	(28)
курсовых и прочих разниц при приобретении товарно-материальных ценностей;	(145)	(29)	(139)	(28)
по финансовым вложениям;	-	-	-	-
по резерву по сомнительным долгам;	-	-	-	-
по резерву на ремонт основных средств;	-	-	-	-
по иным резервам;	-	-	-	-
по налоговым кредитам;	-	-	-	-
по оценке активов и обязательств;	-	-	-	-
по расходам на освоение природных ресурсов; по прочим;	-	-	-	-
Итого	(145)	(29)	(146)	(1)
			(146)	(29)

24. Штрафы и пени по налогам

24.1. Штрафы и пени по налогам за период

Налог	2022		2021	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
ИТОГО		0		(75)
НДС			Начислены пени по акту сверки за 2020г.	(75)

24.2. Налог, подлежащий уплате налоговым агентом

Вид налога	2022		2021	
	Сумма дохода	Сумма налога	Сумма дохода	Сумма налога
ИТОГО		0		

24.3. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	2022		2021	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
ИТОГО		0		213
Налог на прибыль				
Отложенные налоговые активы/обязательства прошлых лет			Временные разницы при выбытии (реализации) СИЗ	213

25. Виды и объемы операций со связанными сторонами

№ п/п	Вид операции	Виды и объемы операций со связанными сторонами					
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
		за 2021 г.	за 2021 г.	за 2021 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО							
	реализация			8 774	10 926	102 723	114 929
	приобретение ТМЦ, работ, услуг			4 088	5 804	82 223	94 054
				4 686	5 122	20 500	20 875

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям

№ п/п	Вид операции	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2022 г.						ИТОГО по связанным сторонам
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям		
1	2	3	4	5	8	9	10	
ИТОГО по дебету			388		20 612		21 000	
	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков							
	Краткосрочная дебиторская задолженность прочих дебиторов	1			20 081	январь-февраль 2023г.	20 082	
ИТОГО по кредиту			1 074		4 341	январь-февраль 2023г.	5 415	
	Заработная плата				57	январь 2023г.	57	
	НДФЛ				21	январь 2023г.	21	
	Страховые взносы				25	январь 2023г.	25	
	Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам		1 074		4 238	январь-февраль 2023г.	5 312	

№ п/п	Вид операции	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2021 г.						ИТОГО по связанным сторонам
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям		
1	2	3	4	5	8	9	10	
ИТОГО по дебету			1 063		16 570		17 633	
	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков							
	Краткосрочная дебиторская задолженность прочих дебиторов		670		16 069	январь-февраль 2022г.	16 739	
ИТОГО по кредиту			1 282		3 513	январь-февраль 2022г.	4 795	
	Заработная плата				65	январь 2022г.	65	
	НДФЛ				19	январь 2022г.	19	

Страховые взносы					24	январь 2022г.	24
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 282				3 405	январь-февраль 2022г.	4 687

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям за 2020 г.							
Вид операции							
№ п/п	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	ИТОГО по связанным сторонам	
						3	4
1	2	3	4	5	8	9	10
ИТОГО по дебету		1 025		25 643			26 668
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		647					
Краткосрочная дебиторская задолженность прочих дебиторов		378			24 682	январь-февраль 2021г.	25 329
ИТОГО по кредиту		1 586		2 817		январь-февраль 2021г.	1 339
Заработная плата							4 403
НДФЛ						51 январь 2021г.	51
Страховые взносы						19 январь 2021г.	19
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам		1 586				24 январь 2021г.	24
			1 586			2 723 январь-февраль 2021г.	4 309

Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ		ИТОГО по связанным сторонам	
	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций	-113	284	45 957	66 818	45 844	67 102
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 970	4 805	65 151	85 939	69 121	90 744
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей					0	0
от перепродажи финансовых вложений					0	0
прочие поступления					0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 083)	(4 521)	(16 389)	(16 826)	(20 472)	(21 347)
процентов по долговым обязательствам					-	-
прочие платежи			(2 805)	(2 295)	(2 805)	(2 295)
Денежные потоки от инвестиционных операций	0	0	0	0	0	0
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)					0	0

27. Расчет чистых активов

Активы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	-	-	-
3	Незавершенное строительство	-	-	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
6	Отложенные налоговые активы	662	564	1 381
7	Запасы	2 887	2 894	6 975
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	33 192	30 581	36 522
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	505	616	568
11	Прочие оборотные активы	-	-	-
12	Итого активы, принимаемые к расчету	37 246	34 655	45 446

Пассивы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
14	Отложенные налоговые обязательства	20	49	291
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
16	Кредиторская задолженность	13 118	11 001	23 079
17	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
18	Оценочные обязательства	1 855	1 707	4 431
19	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету	14 993	12 757	27 801
	Стоимость чистых активов	22 253	21 898	17 645

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2022 год
по ООО «Саратовэнергонетфть»

Оглавление

1. Общая информация	3
2. Основные показатели деятельности организации.....	4
3. Основные средства, основные особенности учета	5
4. Доходные вложения.....	5
5. Незавершенное строительство	5
6. Нематериальные активы.....	5
7. Финансовые вложения	5
8. Прочие внеоборотные активы	5
9. Материально-производственные запасы.....	6
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	7
11. Налоги	7
12. Информация по расчетам по налогу на прибыль	7
13. Кредиты и займы	8
14. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте ..	8
15. Капитал.....	8
16. Участие в совместной деятельности	8
17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	8
18. События после отчетной даты	9
19. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.....	9
20. Учет государственной помощи.....	9
21. Информация по прекращаемой деятельности.....	9
22. Информация по сегментам.....	9
23. Операции со связанными сторонами (в т.ч. аффилированными лицами).....	10
24. Сведения о непрерывности деятельности.....	10
25. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.....	10
26. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.....	10
27. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.....	10

1. Общая информация

Пояснительная записка является дополнением к «Пояснениям бухгалтерского Баланса и Отчета о финансовых результатах» (являющихся неотъемлемой частью годовой отчетности), утвержденных Корпоративной учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2022г. и учетной бухгалтерской политикой предприятия на 2022 год, принятой приказом от 30.12.2021г. № 83.

По состоянию на 31.12.2022 и на текущую дату в отношении ООО «Саратовэнергонефть» (далее-Общество) бенефициарного владения, как оно определено Федеральным законом от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее-Закон), не осуществляется.

Единственным участником Общества является Публичное акционерное общество «Саратовнефтегаз» (далее – ПАО «Саратовнефтегаз»). Контролирующее ПАО «Саратовнефтегаз» лицо - ПАО НК «РуссНефть», является указанным в четвертом абзаце подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон) лицом, на которое не распространяется, предусмотренная пунктом 1 ст. 6.1. Закона, обязанность идентифицировать и предоставлять сведения о своих бенефициарных владельцах.

ПАО НК «РуссНефть» осуществляет раскрытие информации в соответствии со ст. 30 Федерального закона №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» на следующих страницах в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=534>, <http://www.russneft.ru/>.

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии

Бухгалтерский учет в Обществе велся бухгалтерией Саратовского филиала ПАО НК «РуссНефть» согласно договору №33960-00/20-255/СФ от 03.02.2020г./47-ДА от 25.03.2020г.

Право подписи документов Общества в 2021г. предоставлялось Труновой Ольге Владимировне на основании доверенности № 31 от 21.12.2021г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, учетной и налоговой политикой Общества и другими регламентными документами принятыми в Обществе.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество работает в программном продукте 1С:Предприятие. Автоматизированная система учета позволяет формировать учетные регистры синтетического и аналитического учета. В информационной системе «1С-предприятие» используются такие инструменты аналитического учета, как центры ответственности (ЦО), места возникновения затрат (МВЗ), места хранения, технические счета и другие.

Для учета материально-производственных запасов используется интегрированный в основную учетную систему 1С: Предприятие автоматизированный контур "Складской учет".

Кроме основной системы используются, дополнительные программные комплексы: для расчета заработной платы - программа «БОСС-КАДРОВИК», разработчик ЗАО «БОСС Кадровые системы» г. Москва.

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПами на 2022 год соблюдались следующие сроки подготовки и закрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- отчетного периода – 9-й календарный день месяца, следующего за отчетным,
- заполнение ПЭТ АСТИК (пакет электронных таблиц для управленческой отчетности) - 12-й календарный день, следующего за отчетным кварталом.

В отчетном 2022 году Общество осуществляло использование электронно-цифровой подписи при оформлении банковских платежей и при передаче отчетов в налоговые органы и органы статистики по каналам телекоммуникационной связи.

Порядок расчета аналитических показателей

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признавалась сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Валюта отчетности. В качестве валюты отчетности Общество использует российский рубль.

В представленном отчете во всех аналитических таблицах данные за 2022 год приводятся в виде, сопоставимом с данными 2021 года.

2. Основные показатели деятельности организации.

Порядок признания доходов и расходов, зафиксированный в учетной политике

С целью повышения качества учетных данных и управленческой отчетности, а также для достижения быстрого закрытия бухгалтерских данных Обществом используется вариант оперативного начисления доходов и расходов. Результатом процесса оперативного начисления доходов и расходов является учет в текущем периоде доходов и расходов, которые не могут быть определены к моменту составления отчетности вследствие того, что не все первичные документы могут быть получены и внесены в учетную систему на момент закрытия. Данный вариант учета позволяет соблюдать принцип полноты отражения доходов и расходов в бухгалтерских и управленческих отчетах.

Основанием для отражения выручки являются первичные документы бухгалтерского учета: акты выполненных работ, акты приемки – передачи продукции (товаров), накладные на отпуск продукции (товаров). Для оперативной информации допускалось использование документа – «Справка-расчет».

МПЗ, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствуют первичные документы (неотфактурованные работы и услуги), отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода на основании оперативной информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг. Оперативная информация предоставляется для отражения в учете документом «Справка-расчет». При поступлении оформленных первичных документов каждое начисление сторнируется в периоде, следующем за периодом, когда была сделана первоначальная проводка по начислениям.

Классификация доходов и расходов в 2022 году была сохранена. Прочие доходы и расходы по однородным показателям показываются в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто.

Учет расходов по учебным отпускам, по обязательному и добровольному страхованию производился на счете 78 «Расчеты по расходам, равномерно включаемых в себестоимость». Такие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Дебиторская задолженность».

В отчетном году суммы начисленных страховых взносов в учете делились на две группы:

- 1) на расходы по обычным видам деятельности
- 2) на прочие расходы

Деление производилось в зависимости от направления расходов, на которые начисляются взносы (выплаты относимые на себестоимость и выплаты, производимые за счет прибыли).

В бухгалтерском балансе Общество разделяет расходы будущих периодов на долгосрочные и краткосрочные, учитываемые по строке баланса «Запасы» (таблица № 11).

Информация по расшифровке выручки, себестоимости по видам деятельности и состав прочих доходов и расходов за отчетный период приведены в таблицах с 13-й по 21-ю Пояснений.

Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

3. Основные средства, основные особенности учета

Собственных основных средств Общество на балансе не имеет. В отчетном периоде ООО «Саратовэнергонефть» арендовало имущество по договорам аренды у ПАО «Саратовнефтегаз» и АО «Саратов-Бурение».

Информация по взятым в аренду основным средствам содержится в таблице 2.4 Пояснений.

4. Доходные вложения

Доходных вложений Общество на балансе не имеет.

5. Незавершенное строительство

Объектов незавершенного строительства у Общества нет.

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество на балансе не имеет.

7. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество не имеет.

8. Прочие внеоборотные активы

В 2021 году в связи со вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» в составе строки «Прочие внеоборотные активы» были отражены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев. Но, после методологических разъяснений было принято решение об отражении данных расходов, за исключением расходов, связанных с формированием резерва на восстановление нарушенных земель в аренде, в прежней строке бухгалтерского баланса.

На основании методики заполнения формы «Бухгалтерский баланс» данные за 2021 и 2020 годы приведены в сопоставимость с данными за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки формы № 1	Сумма до корректировки (тыс. руб.)	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировок (тыс. руб.)
Прочие внеоборотные активы на 31.12.2021г.	1190	40	-40	0
Прочие внеоборотные активы на 31.12.2020г.	1190	100	-100	0

Запасы на 31.12.2021г.	1210	2 854	+40	2 894
Запасы на 31.12.2020г.	1210	6 875	+100	6 975

9. Материально-производственные запасы

В отчетном 2022 году Общество применяло Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости по видам товаров. Фактическая себестоимость товаров определяется в порядке, установленном пунктами 10-16, 18, 22 ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в полном объеме в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.1.2) и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию. В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на специально выделенном для этого забалансовом счете 015.12

В целях обеспечения сохранности материалов длительного (многоразового) использования при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением с применением аналитического учета на забалансовом счете 016 «Материалы длительной эксплуатации».

Состав и структура производственных запасов Общества отражена в таблице 4.1.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в учете по кредиту счета 14 «Резерв под снижение стоимости Запасов» и дебету счета 32.7.1.8.06 «Резерв под обесценивание запасов».

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.

По состоянию на 31.12.22 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Результаты проведения годовой инвентаризации.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01.10.2022 г. По результатам инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Полная информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах с 5.1 по 5.4

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Отдельным Приложением к учетной политике определены порядок формирования резерва по сомнительным долгам и основания для признания долга безнадежным.

На основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. и в соответствии с учетной политикой, Обществом проведено восстановление на финансовый результат неизрасходованной суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в прошлых отчетных периодах, в размере 1 014 117,39 руб., и начислен резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 1 457 064,03 руб.

Удельный вес дебиторской задолженности в структуре актива баланса по состоянию на 31.12.2022 г. по сравнению с началом года повысился на 0,9 % и составил 89,1 %.

Результаты проведения годовой инвентаризации

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2022г. на 100 %. Сумма подтвержденных контрагентами задолженностей на момент подписания настоящей пояснительной записки составил:

- дебиторская задолженность на 95%;
- кредиторская задолженность на 94%.

11. Налоги

Момент возникновения налоговых обязательств определялся в соответствии с НК РФ и учетной налоговой политикой предприятия, утвержденной приказом от 30.12.2020г. № 92.

В соответствии с российским законодательством расчет налогов основывается на первичных документах, поэтому все проводки по оперативным начислениям не принимались во внимание при расчете НДС и налога на прибыль.

При поступлении первичных документов хозяйственные операции, отраженные ранее в бухгалтерском учете на основании документа «Справка - расчет» сторнировались в следующем месяце и операции отражались в учете на основании оформленных первичных документов.

Налоговый учет отчетного месяца и декларации по налогам отчетного периода формировались только на основании первичных документов.

12. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Расшифровки постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, и их изменение в течение года приведены в таблицах: 12.1, 12.2, 22, 23.1, 23.2

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в балансе развернуто.

Расшифровка расчета по налогу на прибыль приведена ниже:

		2022г	2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	576	5 260
Условный расход/доход по налогу на прибыль		115	1 052
Текущий налог на прибыль	2410	(348)	(357)
в т. ч. постоянные налоговые расходы (доходы)	2421	106	93
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	29	29
Изменение отложенных налоговых активов	2450	98	(817)
Штрафы и пени по налогам	2451		(75)
Налог на прибыль прошлых лет	2453		
Прочее	2460		213
Чистая прибыль (убыток)	2400	355	4 253

13. Кредиты и займы

Кредитов и займов Общество не имеет.

14. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, за отчетный период Общество не проводило.

Полная расшифровка денежных средств в кассе и по счетам в банках предприятия приведена в таблице 10 Пояснений.

15. Капитал

Увеличения или уменьшения уставного капитала не было.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного года составляет – 21 888 тыс. руб.

Увеличение за счет чистой прибыли отчетного года – 355 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года составляет – 22 243 тыс. руб.

16. Участие в совместной деятельности

Общество совместную деятельность не осуществляет.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В связи с принятой учетной политикой и на основании ПБУ 8/2010 предприятие использует в обороте понятие «оценочные обязательства», под которым рассматривает начисление резервов, предусмотренных учетной политикой на 2022г.:

- в связи с признанием незавершенных судебных дел оценочным обязательством;
- на предстоящую оплату отпусков работникам.

Величина резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определяется отдельно по каждому работнику путем расчета среднего дневного заработка в соответствии со ст.139 ТК РФ и применения величины среднего дневного заработка отдельно по каждому работнику к общему количеству дней неиспользованного работником отпуска.

Создание резерва на предстоящую оплату отпусков работников и его корректировка производится ежемесячно.

Сумма созданного резерва на оплату отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества. На конец года проводится инвентаризация сумм начисленного резерва.

Расшифровка резерва на оплату отпусков работников приведена в таблице №7 Пояснений. Резерв под судебные дела в 2022 году не создавался.

18. События после отчетной даты

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности Общества с учетом существенных событий после отчетной даты. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

19. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенной ошибкой предшествующих отчетных периодов признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5% от показателя строки до внесения исправлений.

В 2022г. в учете предприятия не имели место существенные ошибки.

20. Учет государственной помощи

Общество бюджетных средств в 2022 году не получало.

21. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2022 года в Обществе не было прекращения деятельности основных и вспомогательных производств.

22. Информация по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Саратовэнергонефть» в отчетном периоде являются:

- организация учета электрической энергии;
- производство и распределение тепловой энергии; техническое обслуживание и ремонт тепловых сетей;
- организация водоснабжения.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не попадает под критерий обязательного раскрытия информации, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Вторичная информация – географические сегменты

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

23. Операции со связанными сторонами (в т.ч. аффилированными лицами)

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами. Информация по видам операций с ними приведены в таблице 25 Пояснений.

24. Сведения о непрерывности деятельности

У общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

25. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

26. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

27. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Санкционные ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, на деятельность Общества не повлияли. Расчетные счета в банках, попавших по санкции, в Филиале ОАО Банк ВТБ в г. Нижнем Новгороде и Поволжский банк ПАО Сбербанк, открыты в рублях, поэтому риск неплатежеспособности оценивается как низкий. Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в том числе влиянием условий COVID-19, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А. Дюнин

О.В. Трунова