

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022г и отчету о финансовых результатах
за 2022 г.**

1. Информация об организации

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «СибНафтаГрупп»
ИНН, КПП, ОГРН организации 5406373002/540601001/ 1065406167144
Место нахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д.5, офис 713
Генеральный директор Беседин Артур Викторович
Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2 человека.

1.1. Данные об уставном капитале организации

Размер уставного капитала организации 179 000,00 т.р.

Состав участников: ООО «ГлобалНафта» - 100% уставного капитала.

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за предшествующий год и распределения чистой прибыли: дивиденды не начислялись и выплачивались.

1.2. Основные виды деятельности организации.

Общество имеет в собственности 8 автозаправочных комплексов, которые сдаются в аренду. Выручка за 2021 год составила 27 778,1 тыс. руб.

2. Сведения об отчетности

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

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации представлена в табличном виде.

3. В 2022 году организация применяла установленные законодательством РФ Правила бухгалтерского учета.

4. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в том числе:

- Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», имеющие стоимость более 40 тыс. руб. за единицу.

- Способ амортизации основных средств - линейный.

- МПЗ оцениваются при выбытии по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

- Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» в соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

5. Выручка признается методом начисления.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022г все основные средства, учитываемые в бухгалтерском учете, предоставлены в аренду на основании договоров аренды.

Первоначальная стоимость объектов основных средств на 31.12.2022г составила 187 550,4 т. руб.; сумма начисленной амортизации – 90 464,9 т. руб.

В бухгалтерском учете учитываются объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки первоначальной стоимостью 11 852,3 т. руб.

4. Заемные средства

В строке 1410 бухгалтерского баланса отражена задолженность по полученным долгосрочным займам в сумме 400 тыс. руб. Срок погашения займов - 31.12.2022г. Займы являются беспроцентными.

5. Сведения о связанных сторонах

1. Связанные стороны по состоянию на 31.12.2022 г

Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношения (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Объем операций за 2022 г. (в руб. /и %)	Форма расчетов	Стоимостные показатели и по не завершенным на 31.12.2022 операциям
ООО «ГлобалНафта»	Единственный участник	Полученные займы			Задолженность 400 тыс. руб.
Закурский Сергей Лазаревич	Конечный бенефициар	Полученные займы			Задолженность отсутствует.
ООО ТД «Нефтепродукт»		Сдача имущества в аренду	17 975,0 тыс. руб. с НДС	б/наличная	11 101,5 т.р
ООО «Северный город»	По учредителю	-	-	-	.
ООО «Промтехинвест»	По учредителю	-	-	-	-
ООО «Вектор»	По директору	-	-	-	-

ООО «Риал»	По учредителю	-	-	-	-
ООО «Северинторг»	По учредителю	-	-	-	-
ООО «Люрсон»	По директору и учредителю	-	-	-	-
ООО «СибАвтоКомфорт»	По директору			-	.
ООО «Ордынский отдых»	По директору	-	-	-	-

2. Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 г. составило: 2 219,7 т. руб.(оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет за 2022 г., составила 2 232 982,0 руб.

В 2022 г. в бухгалтерском учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применялось

7. События после отчетной даты

В связи с объявленной в феврале 2022 года специальной военной операции, нет возможности оценить финансово-хозяйственную деятельность в 2023 году.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в 2022 году создавались по счету 96 «Резервы на оплату отпусков».

Условный обязательства и условные активы, неотражение которых могло бы оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности ООО «СибНафтаГрупп», отсутствуют.

9. Операции по прекращаемой деятельности

В 2022 году у ООО «СибНафтаГрупп» прекращаемая деятельность

отсутствует.

10. Выданные обеспечения

По состоянию на 31.12.2022г ООО «СибНафтаГрупп» является поручителем в пользу ООО «СК ИЮЛЬ» по договору поручительства № 8047.03-21/097-6П от 06.08.2021г.

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2022 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС. Соответствующие суммы НДС отражены в отчете по движению денежных средств свернуто по строке 4129 «Прочие платежи».

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм налога на доходы физических лиц и страховых взносов.

12. Риски хозяйственной деятельности

ООО «СибНафтарупп» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, Общество подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в России как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относятся:

- изменение налогового, земельного законодательства;
- изменения в сфере учета и регистрации недвижимого имущества (проведение технической инвентаризации, регистрация объектов недвижимости в государственных органах).

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности общества: изменения, касающиеся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов, могут привести к увеличению налоговых

платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли (увеличению убытков) Общества.

Так как деятельность Общества связан со сдачей в аренду опасных объектов, то возможен риск гибели имущества в связи со стихийными бедствиями и другими форс-мажорными обстоятельствами. Вместе с тем все объекты недвижимости, принадлежащие Обществу, застрахованы в страховых компаниях.

**Руководитель
организации**



А.В.Беседин

16.03.2023 г

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

**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					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы —	5100	за 20 ___ г. ¹		0			0				0	
Всего	5110	за 20 ___ г. ²		0			0				0	
В том числе:		за 20 ___ г. ¹		0			0				0	
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г. ²		0			0				0	
		за 20 ___ г. ¹		0			0				0	
		за 20 ___ г. ²		0			0				0	
И т. д.				0			0				0	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 ___ г. ⁴		На 31 декабря 20 ___ г. ²		На 31 декабря 20 ___ г. ⁵	
		Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость ³
Всего	5120						
В том числе:							
(вид нематериальных активов)							
И т. д.							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
Всего	5130						
В том числе:							
<i>(вид нематериальных активов)</i>							
<i>(вид нематериальных активов)</i>							
И т. д.							

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР — всего	5140	за 20 ___ г. ¹							
	5150	за 20 ___ г. ²							
В том числе:									
<i>(объект, группа объектов)</i>									
<i>(объект, группа объектов)</i>									
<i>(объект, группа объектов)</i>									
И т. д.									

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	описано затрат как не давших положи-тельного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 ____ г. ¹					
	5170	за 20 ____ г. ²					
В том числе:		за 20 ____ г. ¹					
		за 20 ____ г. ²					
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹					
		за 20 ____ г. ²					
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹					
И т. д.							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 ____ г. ¹					
	5190	за 20 ____ г. ²					
В том числе:		за 20 ____ г. ¹					
		за 20 ____ г. ²					
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹					
		за 20 ____ г. ¹					
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²					
И т. д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	Переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 20__ 22__ г. ¹	229 363,4	106 158,5	4,2	4 210,9	8 331,2			225 156,7	114 489,7			
		за 20__ 22__ г. ¹	191 750,4	83 734,9		4 200,0	6 730,0			187 550,4	90 464,9			
Здания		за 20__ 22__ г. ²												
Земельные участки		за 20__ 22__ г. ²	11 863,2	0		10,9	0			11 852,3	0			
		за 20__ 22__ г. ¹	8 813,2	6 974,1		0	751,6			8 813,2	7 725,7			
Сооружения		за 20__ 22__ г. ²												
Машины и оборудование			16 891,5	15 404,3	4,2		849,6			16 895,7	16 253,9			
И т. д.			45,1	45,1			0			45,1	45,1			
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	5230	за 20__ 22__ г. ²		0		0	0				0			
В том числе:		за 20__ 22__ г. ¹		0		0	0				0			
		за 20__ 22__ г. ²		0		0	0				0			
		за 20__ 22__ г. ¹		0		0	0				0			
		за 20__ 22__ г. ²		0		0	0				0			
(группа объектов)				0		0	0				0			
И т. д.				0		0	0				0			

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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 20__ 21 г. ¹	5994,1		5994,1		0
	5250	за 20__ 20 г. ²	5994,1		5994,1		0
В том числе:		за 20__ г. ¹			0		0
		за 20__ г. ²			0		0
(группа объектов)		за 20__ г. ¹			0		0
		за 20__ г. ²			0		0
(группа объектов)		за 20__ г. ²			0		0
И т. д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20__ г. ¹		за 20__ г. ²	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260				
В том числе:					
(объект основных средств)					
(объект основных средств)					
И т. д.					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270				
В том числе:					
(объект основных средств)					
(объект основных средств)					
И т. д.					

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20__22 г. ⁴	На 31 декабря 20__21 г. ²	На 31 декабря 20__20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	202350,4	202350,4	202350,4
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			
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			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На 31 декабря	На 31 декабря
		20__ г. ⁴	20__ г. ²	20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге —				
Всего	5320			
В том числе:				
(группы, виды)				
И т. д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325			
В том числе:				
(группы, виды)				
И т. д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы — всего	5400	за 20__ г. ¹	325	0		325			0	0
	5420	за 20__ г. ²	325	0			X	X	325	0
В том числе:		за 20__ г. ¹		0						0
(группы, виды)		за 20__ г. ²		0						0
		за 20__ г. ¹		0						0
		за 20__ г. ²		0						0
(группы, виды)				0						0
И т. д.				0						0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
В том числе:				
(арулла, вид)				
И. Т. Д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445			
В том числе:				
(арулла, вид)				
И. Т. Д.				

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	0		613			
В ТОМ ЧИСЛЕ:							
(вкл)							
И т. д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская зadolженность —	5551	за 20__ 22 г. ¹	7933	21146		25971	0	3108
Всего	5571	за 20__ г. ²			0	0	0	0
В том числе:								
Поставщики (вкл)		за 20__ г. ¹	53	7136		7016	0	173
Получатели		за 20__ г. ²	5105			5136	0	-31
		2022						
		за 20__ г. ¹	532	1771		1928	0	375
		за 20__ г. ²						
Оплата труда								
		за 20__ г. ¹	12	201		199	0	14
		за 20__ г. ²	2231	12038		11692	0	2577
Расчеты по соц страх								
Налоги								
		за 20__ г. ¹						
		за 20__ г. ²						
И т. д.								
		за 20__ г. ¹						
		за 20__ г. ²						
Итого	5570							

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	0	0	31,1
В том числе:				
(евд)				
(евд)				
И т. д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. ¹	за 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	3370,1	3082,8
Расходы на оплату труда	5620	1629,8	1776,7
Отчисления на социальные нужды	5630	276,8	300
Амортизация	5640	9602	10011
Прочие затраты	5650	728	1025,7
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15606,7	16196,2

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — Всего	5700				0	0
В том числе:					0	0
(вид оценочного обязательства)					0	0
(вид оценочного обязательства)					0	0
И т. д.					0	0

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные — всего	5800			
В том числе:				
(вид)				
И т. д.				
Выданные — всего	5810			
В том числе:				
(вид)				
И т. д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20__ г. ¹		за 20__ г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты — всего					
в том числе:					
(наименование цели)					
И т. д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Исполнитель: Директор ООО «Сис-Бизнес-Групп»
Директор ООО
16.03.2025