Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "БалтТехПром" за 2022 год

(табличная часть, тыс.руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Единовременная корректировка по ФСБУ 6/2020 на 31.12.21 г.			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	1 619 056	(675 308)	0	0	0	(70 324)	0	0	0	1 619 056	(745 631)
	5210	за 2021 г.	1 631 332	(831 930)	3 245	(12 566)	12 566	(74 425)	0	(2 955)	218 482	1 619 056	(675 308)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	153 812	(100 384)	0	0	0	(10 121)	0	0	0	153 812	(110 504)
	5211	за 2021 г.	156 306	(133 231)	1 815	(3 271)	3 271	(11 573)	0	(1 038)	41 150	153 812	(100 384)
Сооружения	5202	за 2022 г.	1 315 995	(534 497)	0	0	0	(54 974)	0	0	0	1 315 995	(589 470)
	5212	за 2021 г.	1 318 687	(654 810)	1 184	(3 876)	3 876	(57 965)	0	0	174 402	1 315 995	(534 497)
Здания	5203	за 2022 г.	140 276	(36 588)	0	0	0	(4 871)	0	0	0	140 276	(41 459)
	5213	за 2021 г.	142 578	(34 205)	0	(2 107)	2 107	(4 832)	0	(195)	342	140 276	(36 588)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	4 081	(3 148)	0	0	0	(292)	0	0	0	4 081	(3 440)
	5214	за 2021 г.	5 677	(5 677)	0	(1 516)	1 516	0	0	(80)	1 013	4 081	(3 148)
Офисное оборудование	5205	за 2022 г.	703	(490)	0	0	0	(51)	0	0	0	703	(540)
	5215	за 2021 г.	2 314	(2 314)	69	(779)	779	(20)	0	(901)	1 066	703	(490)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022 г.	255	(202)	0	0	0	(16)	0	0	0	255	(219)
	5216	за 2021 г.	1 835	(1 693)	177	(1 017)	1 017	(35)	0	(741)	509	255	(202)
Земельные участки	5207	за 2022 г.	3 935	0	0	0	0	0	0	0	0	3 935	0
	5217	за 2021 г.	3 935	0	0	0	0	0	0	0	0	3 935	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	36 349	1 913	(7 350)	-	30 911
	5250	за 2021 г.	31 064	9 621	(1 091)	(3 245)	36 349
в том числе: 803 Газоснабжение котельной	5241	за 2022 г.	30 911	-	-	-	30 911
	5251	за 2021 г.	30 911	-	-	-	30 911
Техническое водоснабжение производственной площадки ООО "БалтТехПром"	5242	за 2022 г.	5 437	1 913	(7 350)	-	-
	5252	за 2021 г.	-	5 437	-	-	5 437
литера В Здание насосной станции		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	861	(861)	-	-
литера Г Здание мазутного хозяйства		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	42	(42)	-	-
литера Д Здание котельной		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	42	(42)	-	-
литера Е Здание цеха мех. обезвож. осадка		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	146	(146)	-	-
Страховочная система для работы на высоте (конструкции металлические деталировочные)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	84	1 100	-	(1 184)	-
Персональный компьютер		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	68	1	-	(69)	-
Система водоподготовительной установки на объекте Котельная (оборудование) инв № 000000628		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 815	-	(1 815)	-
Радиостанция		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
Мотокоса		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	91	-	(91)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 999
в том числе: Котельная. Площадь застройки 902,3 кв.м. Этажность 1. (Оборудование)	5261	-	1 815

Ж/Д эстакада для слива темных нефтепродуктов на 5 стояков, 72 м (Металоконструкции (тит 304)	5262	-	1 184
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	34 092	36 155	30 429
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (Право пользования активом)	5282	37 156	36 489	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	291 618	465 936	568 712
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	851 927	628 056	866 046
	5287	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	29 569	-	29 569	211 292	(209 576)	-	-	X	31 285	-	31 285
	5420	за 2021 г.	28 343	-	28 343	256 708	(255 481)	-	-	X	29 569	-	29 569
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	23 759	-	23 759	52 851	(985)	-	-	(50 150)	25 475	-	25 475
	5421	за 2021 г.	22 533	-	22 533	57 116	(3 963)	-	-	(51 927)	23 759	-	23 759
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	8 521	(8 521)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	5 810	-	5 810	-	-	-	-	-	5 810	-	5 810
	5423	за 2021 г.	5 810	-	5 810	-	-	-	-	-	5 810	-	5 810
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	158 441	(208 591)	-	-	50 150	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	123 886	(175 813)	-	-	51 927	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	31 404	(34)	6 586	138	(31 121)	-	32	-	-	-	7 007	(2)
	5530	за 2021 г.	26 020	(59)	15 702	-	(10 318)	-	25	-	-	-	31 404	(34)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	22 564	(10)	3 864	-	(22 564)	-	10	-	-	-	3 864	-
	5531	за 2021 г.	22 021	(10)	6 200	-	(5 657)	-	-	-	-	-	22 564	(10)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	8 713	(24)	2 312	-	(8 452)	-	24	-	-	-	2 573	-
	5532	за 2021 г.	3 528	(24)	9 397	-	(4 212)	-	-	-	-	-	8 713	(24)
Прочая	5513	за 2022 г.	127	-	410	138	(105)	-	(2)	-	-	-	570	(2)
	5533	за 2021 г.	471	(25)	105	-	(449)	-	25	-	-	-	127	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	31 404	(34)	6 586	138	(31 121)	-	32	X	-	-	7 007	(2)
	5520	за 2021 г.	26 020	(59)	15 702	-	(10 318)	-	25	X	-	-	31 404	(34)

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	5540	2	-	34	-	59	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	10	-	10	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	24	-	24	-
прочая	5543	2	-	-	-	25	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	1 337 348	-	-	-	-	-	-	-	1 337 348
	5571	за 2021 г.	1 337 348	-	-	-	-	-	-	-	1 337 348
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	1 337 348	-	-	-	-	-	-	-	1 337 348
	5573	за 2021 г.	1 337 348	-	-	-	-	-	-	-	1 337 348
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	169 055	84 265	2 887	(99 654)	-	-	-	-	156 553
	5580	за 2021 г.	168 533	6 247	1 564	(7 289)	-	-	-	-	169 055
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	5 580	2 640	-	(1 180)	-	-	-	-	7 040
	5581	за 2021 г.	4 880	778	-	(78)	-	-	-	-	5 580
авансы полученные	5562	за 2022 г.	110 012	77 423	-	(90 088)	-	-	-	-	97 347
	5582	за 2021 г.	115 391	1 215	-	(6 594)	-	-	-	-	110 012
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	8 027	3 190	-	(8 027)	-	-	-	-	3 190
	5583	за 2021 г.	4 412	3 929	2	(316)	-	-	-	-	8 027
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	45 003	-	2 887	-	-	-	-	-	47 890
	5585	за 2021 г.	43 441	-	1 562	-	-	-	-	-	45 003
прочая	5566	за 2022 г.	194	42	-	(120)	-	-	-	-	116
	5586	за 2021 г.	165	86	-	(57)	-	-	-	-	194
Расчеты с персоналом	5567	за 2022 г.	239	970	-	(239)	-	-	X	X	970
	5587	за 2021 г.	244	239	-	(244)	-	-	X	X	239
Итого	5550	за 2022 г.	1 506 403	84 265	2 887	(99 654)	-	X	-	-	1 493 901
	5570	за 2021 г.	1 505 881	6 247	1 564	(7 289)	-	X	-	-	1 506 403

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	50 150	51 927
Расходы на оплату труда	5620	26 836	20 784
Отчисления на социальные нужды	5630	8 003	6 339
Амортизация	5640	71 393	74 252
Прочие затраты	5650	51 874	51 689
Итого по элементам	5660	208 256	204 991
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	208 256	204 991

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 723	4 276	(4 324)	-	2 675
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	976	2 045	(2 205)	-	816
Оценочные обязательства по расходам на аудит	5702	63	105	(63)	-	105
Оценочные обязательства по отпускам (взносы)	5703	294	618	(666)	-	246
Оценочные обязательства по вознаграждению персоналу	5704	1 068	1 158	(1 068)	-	1 158
Оценочные обязательства по вознаграждению персоналу (взносы)	5705	323	350	(323)	-	350

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	11 820 765	11 698 413	19 567 308
в том числе: под залог основных средств	5811	97 600	97 600	11 482 090
по договорам поручительства	5812	5 861 583	5 800 407	2 182 620
по независимым гарантиям	5813	5 861 582	5 800 406	5 902 598

Руководитель _____ (подпись) Ефимов Алексей Анатольевич (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «БалтТехПром» за 2022 год (текстовая часть, тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БалтТехПром» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в Пояснениях в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Наименование: ООО «БалтТехПром»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

ИНН/КПП: 3904058970/390601001 ОГРН: 1043900818488.

Дата регистрации: 17 июня 2004 г.

Местонахождение (юридический адрес): 236013, г. Калининград, ул. Балтийское ш., д. 125.

Основной вид экономической деятельности: 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Основные виды деятельности:

- производство, передача и распределение пара и горячей воды;
- забор, очистка и распределение воды;
- сбор и обработка сточных вод;
- деятельность железнодорожного транспорта;
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- прочие услуги по обеспечению производства и иные виды деятельности.

Количество обособленных подразделений: По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Общество не имело обособленных подразделений.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 34 человека (на 31 декабря 2021 г.: 33 человек).

С 25 июня 2020 г. единственным участником Общества является Публичное акционерное общество "ТАТНЕФТЬ" ИМЕНИ В.Д. ШАШИНА 423450, республика Татарстан г Альметьевск, ул. Ленина д. 75, ОГРН: 1021601623702, Дата присвоения ОГРН: 01.07.2002, ИНН: 1644003838, КПП: 164401001, размер доли: 100 %. Номинальная стоимость уставного капитала – 10 тыс.руб.

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «БалтТехПром» за 2022 г. проводит ООО «БФ-Аудит».

Исполнительный орган

Исполнительным органом Общества является директор.

28

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тыс.руб.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.
В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Независимо от первоначальной стоимости в составе объектов основных средств учитываются объекты, которые являются существенными для Общества и имеют важное стратегическое значение в производственной деятельности.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет, приносить экономические выгоды Обществу (п.8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (п.32 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Горюче-смазочные материалы принимаются к учету в оценке по фактической себестоимости их приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов. Списание ГСМ производится ежемесячно по утвержденным нормам на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28 ноября 1997 г. № 78 и самостоятельно разработанных форм.

При отпуске материалов со склада применятся метод оценки по средней себестоимости (взвешенной).
В бухгалтерском учете стоимость спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию путем списания в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации;

29

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выявление признаков обесценения запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года производится по результатам годовой инвентаризации и отражается в протоколах заседаний соответствующих рабочих комиссий по результатам проведенной инвентаризации, назначенных приказом руководителя.

Суммы обесценения запасов относятся на расходы по обычным видам деятельности, если сами запасы подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности. В этом случае организация отражает создание резерва под обесценение запасов на отдельных статьях счетов учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Суммы обесценения, относящиеся к запасам, подлежащим списанию на прочие расходы, учитываются в составе прочих расходов и отражаются в учете на счете 91.02 «Прочие расходы» по отдельной статье расходов.

В случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшаются те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. (Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода или уменьшение прочих расходов. (Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии запасов, в отношении которых отражено обесценение, в первую очередь отражается частичное погашение стоимости запаса и обесценения (Дт 14 – Кт 10,40,41 и др.), остальная часть стоимости запасов списывается на соответствующие расходы. Отражение/восстановление убытка от обесценения запасов влечет за собой возникновение/погашение временных разниц по ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе запасы, по которым признано обесценение, отражаются по стоимости за вычетом убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»* (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

В 2022 и 2021 годах Общество начисляло следующие оценочные обязательства:

- резерв на предстоящую оплату вознаграждения по итогам отчетного года (рассчитывается на основании предполагаемых сумм вознаграждения, которое предстоит выплатить работникам, а также сопутствующих страховых взносов);
- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв по расходам на аудит (определяется исходя из условий договора).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных сотрудниками дней отпусков на конец месяца умножается на среднедневной заработок сотрудника.

Сумма резерва на оплату отпусков увеличивается:

- на сумму страховых взносов до момента, пока средняя заработная плата на одного работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы в ПФР и ФСС не начисляются;
- на сумму страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исходя из установленного для предприятия тарифа.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года, организация проводит инвентаризацию сумм начисленных резервов в соответствии с методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13июня 1995г. № 49.

Если в отчетном году работником не полностью использован отпуск, то сумма оценочного обязательства (резерва), которая соответствует не использованным дням отпуска, переносится на следующий год. При выявлении недостатка оценочного обязательства (резерва) делается доначисление резерва.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Приказа № 34н).

Величина ***резерва по сомнительным долгам*** является оценочным значением. Она определяется Обществом самостоятельно отдельно по каждому сомнительному долгу после оценки членами инвентаризационной комиссии финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки погашения долга полностью или частично. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Доходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы (расходы) по обычным видам деятельности;
- прочие доходы (расходы).

Доходами по обычным видам деятельности считаются следующие:

- доходы, связанные с производством и продажей собственной продукции;
- доходы, связанные с реализацией покупных товаров;
- доходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

Данные доходы отражаются в конце месяца на счете 90 «Продажи». Учет доходов на счете 90 «Продажи» ведется в разрезе различных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество ведет раздельный учет доходов по видам деятельности путем разделения по объектам аналитики (номенклатурным группам):

- основной вид деятельности: услуги по водоснабжению и водоотведению, услуги теплоснабжения, деятельность железнодорожного транспорта, услуги вспомогательного производства, передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям, сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества, сдача в аренду движимого имущества, сдача в аренду недвижимого имущества, услуги по

32

приемке, хранению и отпуску нефтепродуктов, пользование объектами автотранспортной инфраструктуры, услуги по взвешиванию автотранспорта;

- прочие виды деятельности.

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности, в том числе:

- **Деятельность Резидента Особой экономической зоны** – реализация инвестиционного проекта «Создание промышленного парка ООО «БалтТехПром» в соответствии с ФЗ РФ от 10 января 2016 г. № 16-ФЗ *«Об особой экономической зоне в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»*.
- **Иная деятельность**, связанная со сдачей имущества в аренду, пользованием объектами инфраструктуры и прочей реализацией, не связанной с деятельностью Резидента ОЭЗ.

Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды расходов:

- расходы, связанные с производством и продажей собственной продукции;
- расходы, связанные с реализацией покупных товаров;
- расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

Калькулирование себестоимости оказываемых услуг за отчетный период производится в соответствии с самостоятельно разработанным «Методическим положением по калькулированию себестоимости и учету затрат на производство и реализацию товаров (работ, услуг) на предприятии» (Приложение № 6 к Положению «Учетная политика ООО «БалтТехПром» для целей бухгалтерского учета).

К прямым расходам относятся:

- стоимость реализованных покупных товаров.

К косвенным расходам относятся:

- все расходы, связанные с оказанием услуг.

Учет производственных затрат по оказываемым услугам ведется на субсчете 20.01.1 «Основное производство (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» счета 20 «Основное производство» по статьям затрат и номенклатурным группам.

Общепроизводственные расходы накапливаются в течение месяца на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по статьям затрат с последующим списанием на счет 20 «Основное производство».

Расходы вспомогательных производств, обеспечивающих ремонт основных средств и оборудования, учитываются в течение месяца на счете 23 «Вспомогательное производство» по статьям затрат и номенклатурным группам с последующим списанием на счет 20 «Основное производство» по видам деятельности «Резидента ОЭЗ» пропорционально выручке на счете 90.01 «Выручка».

Общество не ведет оценку стоимости незавершенного производства, производственные затраты отчетного периода полностью относит на себестоимость оказанных услуг за отчетный месяц.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным списанием в полном объеме на субсчет 90.08 «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи» в разрезе видов деятельности, за исключением адресных расходов, списание которых регламентируется отдельными локальными актами.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения, по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Расчеты по налогам

Общество применяет общий режим налогообложения. Формирование в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»* ПБУ 18/02.

С мая 2009 года ООО «БалтТехПром» является резидентом Особой экономической зоны в связи с чем, руководствуясь п. 7 ст. 288.1 НК РФ, применял пониженные ставки налога на прибыль и налога на имущество. Период действия пониженной ставки по налогу на имущество у Общества закончился 31 декабря 2020 г., по налогу на прибыль закончился – 31 декабря 2021 г.

В отношении налоговой базы по налогу на прибыль по иной деятельности Обществом в течение всего периода деятельности применяются положения ст. 284 НК РФ, где налоговая ставка устанавливается в размере 20%.

Иное

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в программе «1С: Предприятие 8.3: Управление производственным предприятием, редакция 1.3», по формам, предусмотренным программой и с использованием самостоятельно разработанных форм.
Бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется на договорных началах организацией – Центр бухгалтерского и налогового сопровождения Центр обслуживания бизнеса ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина.

Изменение учетной политики

Внесены изменения в учетную политику Общества по бухгалтерскому учету на 2022 год по сравнению с 2021 годом в связи с началом применения Обществом в 2022 году ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/202 «Капитальные вложения», в том числе:

- Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации.
- Обесценение основных средств. ФСБУ 6/2020 требует обязательную проверку основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Эти проверка и учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение

активов» (до 2022 г. – обесценение основных средств не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

- Пересмотр лимита. Объекты учитываются по требованиям ФСБУ 6/2020 исходя из существенности информации о них. Стоимостной лимит активов (кроме объектов, которые являются существенными и имеют важное стратегическое значение в производственной деятельности) установлен Обществом на уровне 100 000 рублей за единицу (до 2022 г. – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу).
- В связи с вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, Общество отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется. Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 г. подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

Выбранный способ отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 – единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному – 31.12.2021г.).

Выбранный способ отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 – единовременное признание права пользования активом и обязательства по аренде на конец года, предшествующего 2022 году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт – по состоянию на 31.12.2021 года.

Выбранный способ отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 – перспективный (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020).

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2023 год не предусмотрены.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Изменение сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности на 31.12.2022г.

Последствия изменений учетной политики на 2022 год привели к пересчету показателей бухгалтерской отчетности, в том числе:

- Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2021 г. скорректирована путем изменения суммы накопленной по состоянию на 31 декабря 2021 г. амортизации исходя из первоначальной стоимости на 31 декабря 2021 г., ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена изменением по состоянию на 31 декабря 2021 г. срока полезного использования по отдельным группам основных средств. В связи с этим, была скорректирована величина начисленной амортизации основных средств на 31 декабря 2021 г.
- Балансовая стоимость основных средств скорректирована на 31 декабря 2021 г. за счет списания объектов, по которым стоимостной лимит за единицу с 2022 г. повышен до 100 000 руб.
- В связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств и изменением разницы между бухгалтерской и налоговой оценкой остаточной стоимости основных средств внесены изменения в показатель Отложенные налоговые обязательства.
- По состоянию на 31.12.2021 г. были признаны права пользования активами и обязательства по аренде – скорректированы показатели Прочие внеоборотные активы, Прочие долгосрочные обязательства, Прочие краткосрочные обязательства.

Корректировка сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г. представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя в графе на 31.12.2021 г.		
		до изменений	изменения	после изменений
Основные средства в том числе за счет пересчета амортизации списания ОС до 100 тыс.руб.	1150	764 679	+215 527 +206 858 -3 155	980 206
Прочие внеоборотные активы	1190	0	+36 489	36 489
Итого активы	**1600**	**1 024 055**	**+ 252 016**	**1 276 071**
Нераспределенная прибыль	1370	(935 810)	+ 172 416	(763 394)
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 069	+43 110	44 179
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	+36 335	36 335
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	+154	154
Итого пассивы	**1700**	**1 024 055**	**+ 252 016**	**1 276 071**

Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2022 г. основные средства балансовой стоимостью 851 927 тыс. руб. (31 декабря 2021 г. – 628 056 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. –866 046 тыс. руб.), заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам связанной компании.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация о балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2022 год	2021 год	2020 год
Земельные участки	3 935	3 935	3 935
Итого	**3 935**	**3 935**	**3 935**

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2022 году Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями производства.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кроме того, Общество имеет арендованные и сданные в аренду основные средства. Данные приведены в таблицах ниже.
По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 26 лет; Сооружения – 20 лет; Машины и оборудование – 15 лет; Транспортные средства – 15 лет; Производственный и хозяйственный инвентарь – 16 лет; Офисное оборудование – 14 лет.

Ликвидационная стоимость равна нулю, так как не может быть определена.

Арендованные основные средства, учтенные на забалансовом счете 001

Наименование объекта	Стоимость объекта на 31 декабря 2022 г.	Стоимость объекта на 31 декабря 2021 г.	Стоимость объекта на 31 декабря 2020 г.
Земельный участок 39:15:111201:131	157 794	157 794	157 794
Земельный участок 27:425:04:0003	14	14	102 790
Земельный участок 39:15:111201:133	-	124 220	124 220
Земельный участок 39:15:111201:276	49 228	52 294	52 294
Земельный участок 39:15:111201:132	-	46 186	46 186
Земельный участок 39:15:000000:23	35 525	35 525	35 525
Земельный участок 39:15:111201:78	31 975	31 975	31 975
Земельный участок 39:15:111201:275	10 881	10 881	10 881
Земельный участок 39:15:111201:277	6 201	7 047	7 047
Итого	**291 618**	**465 936**	**568 712**

Основные средства, числящиеся на балансе Компании, сданные в аренду

Наименование объекта	стоимость по договору аренды на 31 декабря 2022 г.	стоимость по договору аренды на 31 декабря 2021 г.	стоимость по договору аренды на 31 декабря 2020 г.
Договор № 09/12/16-П от 09.12.16 (аренды имущества ОППО)	**62 911**	**62 911**	**62 911**
Пожарное депо	53 872	53 872	53 872
407 А Склад пенообразователя	3 094	3 094	3 094
Пожарный водоем титул 448	2 609	2 609	2 609
Автоцистерна пожарная 5662АВ АЦ 6,0-100 № Т 744 ММ 39	1 347	1 347	1 347
Автоцистерна пожарная 5662АВ АЦ 6,0-100 № Т 745 ММ 39	1 347	1 347	1 347
615 Временное помещение для стоянки пожавто	-	-	-
Компрессор Mariner 250-E	356	356	356
Прибор для проверки дыхательных аппаратов Testor 2100	162	162	162
Ксерокс Kyocera Mita KM 1635 A3 (кор2)	82	82	82
Компьютер в комплекте (монитор, системный блок, клавиатура, мышь)	42	42	42
Договор № 01/04/АН/БТП от 01.04.17 (аренды имущества) (ТС, средства механизации, ремзона)	**1 533**	**1 557**	**1 619**
Трактор Беларус 820 КН 11-75	737	737	737
Трактор BELARUS МТЗ-820 КУ 75-77	4	4	4
Погрузчик АМКОДОР 342В КУ 75-80	500	500	500
Косилка дисковая навесная КДН-210	165	165	165
Автомобиль Шевроле Нива Н 358 ММ/39	-	-	-
Автомобиль Фольксваген 7 НС Транспортер Комби легков Н 002 УМ/39	81	81	81
Мастерская с ремзоной (178,2 м2)	-	-	62
Разбрасыватель песка Л-116-01 (навесной)	46	46	46
Автомашина КАМАЗ 43101 ТЗА-7,5 (цистерна) РЗ Н 114 О 758 РХ	-	-	-
Мотокоса FS 400	-	24	24
Договор № 23/07 от 23.07.18 (субаренда)	**4 781**	**4 781**	**4 781**
Часть земельного участка 39:15:111201:131 площадью 12773 кв. м.	4 781	4 781	4 781
Предварительный договор. № Д/ПРИ/01/13401 от 20.10.2020	**9 910**	**9 910**	**9 910**
Участок железнодорожного пути № 5 протяженностью 62,5 пог. м.	9 910	9 910	9 910
Договор № 09/06/20 (субаренда) от 09.06.2020	**1 345**	**1 345**	**1 345**

Наименование объекта	стоимость по договору аренды на 31 декабря 2022 г.	стоимость по договору аренды на 31 декабря 2021 г.	стоимость по договору аренды на 31 декабря 2020 г.
Часть земельного участка 39:15:111201:131 площадью 3585 кв м (0,3585 гектара)	1 342	1 342	1 342
Часть земельного участка 39:15:111201:276 площадью 6800 кв.м. (0,68 гектара)	3	3	3
Договор № Б/н (аренда офисных помещений) от 09.06.2020	**2 221**	**2 221**	**2 221**
Административное здание Литер А общей площадью 307,3 кв. м.	2 221	2 221	2 221
Договор № Б/н (АРЕНДА) от 17.01.2020	-	**780**	**780**
Часть земельного участка 39:15:000000:6041 площадью 2415 кв м (137 кв.м. + 2278 кв.м.)	-	780	780
Договор № 01/07/2020-АР 01.07.2020	**5 284**	**5 284**	**5 284**
Административное здание Литер Б общей площадью 210,9 кв. м.	5 284	5 284	5 284
Договор № 01/10/11-КЛ от 01.10.11 (аренды)	**1 482**	**1 482**	**1 482**
Кабельная линия КЛ-1 фидер 45-104 напряж.10 кВ протяжен. 511м от ЗРУ-10 ПС "Жуковская"	756	756	756
Кабельная линия КЛ-2 фидер 45-204 напряжен.10 кВ протяжен. 491м от ЗРУ-10 ПС "Жуковская"	726	726	726
Договор № 01/04/2022 от 01.04.22	**780**		
Часть земельного участка 39:15:000000:6041 площадью 2415 кв м (137 кв.м. + 2278 кв.м.)	780		
Итого	**90 247**	**90 271**	**90 333**

На 31 декабря авансы выданные на создание объектов основных средств составили:

	2022 год	2021 год	2020 год
Авансовые платежи на строительство и капитальный ремонт объектов основных средств	29	109	5 494
Итого	**29**	**109**	**5 494**

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом выданы авансы в сумме 29 тыс. руб. в том числе:

- в сумме 29 тыс. руб. – на работы по переводу котельной БТП на газ. Аванс выдан ООО «СПЕЦЭНЕРГОПРОЕКТ».

Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов включено право пользования активами.

Наименование ППА	Право пользования активом на 31.12.2022	Право пользования активом на 31.12.2021
Аренда городских земель	12 241	10 839
Аренда городских земель (421604 км. м)	24 915	25 650
Итого	**37 156**	**36 489**

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 3.1, 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

В 2022 году Обществом финансовые вложения не осуществлялись.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть). В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 год	2021 год	2020 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	110	126	7 418
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**110**	**126**	**7 418**
Денежные эквиваленты (депозиты)	–	–	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**110**	**126**	**7 418**

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.
- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным
- договорам займа, кредита.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. составляет 10 тыс. рублей.

Добавочный капитал на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. составляет 449 660 тыс.руб. и включает вклад в имущество без увеличения уставного капитала.

Стоимость чистых активов составляет на конец отчетного периода

	2022 год	2021 год	2020 год
Чистые активы	(384 489)	(313 724)	(513 226)

Заемные средства

Информация о наличии и движении кредитов и займов за отчетный период представлена в Таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Процентная ставка, %	Валюта	Дата погашения	2022 год	2021 год	2020 год
ПАО БАНК «ТРАСТ»	Уведомление № 55-140121-26 от 14.01.2021г об уступке прав по Соглашению о новации от 25.12.2020г	Б/п	Рубли	По предъявлении, но не ранее 31 декабря 2030 г.	–	–	1 337 348

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Процентная ставка, %	Валюта	Дата погашения	2022 год	2021 год	2020 год
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	Уведомление об уступке прав (требований) № 210708-ПРП ред. (002) от 29.06.2021г	Б/п	Рубли	По предъявлении, но не ранее 31 декабря 2030 г.	1 337 348	1 337 348	–
Итого					**1 337 348**	**1 337 348**	**1 350 700**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Процентная ставка, %	Валюта	Дата погашения	2022 год	2021 год	2020 год
АО «Экопэт»	Договор № Б/н от 24 октября 2018 г. (договор займа)	%% в размере ключевой ставки Банка России	Рубли	31 декабря 2023 г.	14 294	13 092	12 441
АО «Экопэт»	Договор № Б/н от 8 июля 2019 г. (договор займа)	%% в размере ключевой ставки Банка России	Рубли	10 июля 2023 г. (1 год с даты первого транша)	19 646	17 961	17 050
АО «Экопэт»	Договор беспроцентного займа № АН-БТП/2015 от 15 июля 2015 г.	Б/п	Рубли	31 декабря 2022 г.	13 950	13 950	13 950
Итого					**47 890**	**45 003**	**43 441**

Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

Резерв создан в отношении предстоящих расходов Общества, в том числе:

- по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г;
- по оплате вознаграждения работникам по итогам работы за 2022 год;
- по оплате расходов на внешний аудит.

Ожидается, что остаток резерва по оплате Обществом отпусков работников, оплате вознаграждения по итогам работы за 2022 год и расходов на внешний аудит на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков, оплате вознаграждения работникам по итогам работы за 2022 год и расходов на внешний аудит не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть). В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

Прочие обязательства

Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Наименование контрагента/номер договора	Арендованное обязательство на 31.12.2022	Арендованное обязательство на 31.12.2021
Комитет муниципального имущества	12 109	10 785

РОСМОРРЕЧФЛОТ	25 440	25 550
Итого	**37 549**	**36 335**

Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Наименование контрагента/номер договора	Арендованное обязательство на 31.12.2022	Арендованное обязательство на 31.12.2021
Комитет муниципального имущества	68	54
РОСМОРРЕЧФЛОТ	110	100
Итого	**178**	**154**

Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Обществом применяются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) Бюллетень ЦБ РФ.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по договору с Комитетом муниципального имущества №007109 от 09.08.2005 г. составили за 2022г. 1 031 тыс.руб., с РОСМОРРЕЧФЛОТ №012117 от 30.07.14г. составили за 2022г. 2 441 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

За 2022 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
По «Деятельности Резидента ОЭЗ», в т.ч.:	**123 370**	**(184 066)**	**(60 696)**
Услуги теплоснабжения	89 912	(85 728)	4 184
Услуги водоснабжения и водоотведения	9 847	(34 839)	(24 992)
Услуги по приемке, хранению и отпуску нефтепродуктов	11 182	(30 348)	(19 166)
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества по деятельности Резидента ОЭЗ	3 681	(3 250)	431
Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	8 165	(27 242)	(19 077)
Прочие	583	(2 659)	(2 076)
По «Иной деятельности»	**6 975**	**(1 134)**	**5 841**
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 824	(861)	2 963
Пользование объектами автотранспортной инфраструктуры	3 006	(259)	2 747
Прочие	145	(14)	131
Итого за 2022 год	**130 345**	**(185 200)**	**(54 855)**

За 2021 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль (убыток)
По «Деятельности Резидента ОЭЗ», в т.ч.:	**133 444**	**(182 774)**	**(49 330)**
Услуги теплоснабжения	85 945	(82 145)	3 800
Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям	3 227	(3 740)	(513)
Услуги водоснабжения и водоотведения	10 407	(29 477)	(19 070)
Услуги по приемке, хранению и отпуску нефтепродуктов	9 259	(22 574)	(13 315)
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества по деятельности Резидента ОЭЗ	3 681	(3 231)	450
Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом	20 923	(41 606)	(20 683)
Прочие	2	(1)	1
По «Иной деятельности»	**8 251**	**(1 281)**	**6 970**
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	5 099	(1 003)	4 096
Пользование объектами автотранспортной инфраструктуры	2 968	(251)	2 717
Прочие	184	(27)	157
Итого за 2021 год	**141 695**	**(184 055)**	**(42 360)**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 год	2021 год
Заработная плата	(2 157)	(2 363)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	(550)	(710)
Интернет	(326)	(326)
Расходы на доставку сотрудников	(1 098)	(1 541)
Расходы на внешний аудит	(105)	(250)
Налог на имущество	(16 276)	(14 791)
Прочие	(2 544)	(955)
Итого управленческие расходы	**(23 056)**	**(20 936)**

Прочие доходы и расходы

В течение 2022 и 2021 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы, в т.ч. проценты к получению	За 2022 год	За 2021 год
По «Деятельности Резидента ОЭЗ»	**11 536**	**8**
Корректировка расчетов по НДС согласно акта сверки с ИФНС	11 161	-
Прочие	375	8
По «Иной деятельности»	**2 664**	**2 907**
Излишки запасов, выявленные при инвентаризации и проч.	88	1 468
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 163	264
Доходы от оприходования материалов	873	-
Проценты к получению	166	84
Прочие доходы по предоставлению займов	-	507
Возмещение убытков к получению	374	174
Прочие доходы		410
Итого прочие доходы	**14 200**	**2 915**

Прочие расходы, в т.ч. проценты к уплате	За 2022 год	За 2021 год
По «Деятельности Резидента ОЭЗ»	**(21 742)**	**(11 242)**
Проценты к уплате	(6 359)	(1 562)
Прибыли и убытки прошлых лет учитываемые для НО	(5 031)	(7 210)

Списание объекта незавершенного строительства	(7 350)	
Налоги и сборы	(558)	(508)
Арендная плат за землю	(1 474)	(368)
Прочие расходы	(970)	(1 594)
По «Иной деятельности»	**(1 375)**	**(583)**
Налоги и сборы	(58)	(58)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(979)	(242)
Прочие	(338)	(283)
Итого прочие расходы	**(23 117)**	**(11 825)**

Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится с прибылью/(убытком) до налогообложения следующим образом:

За 2022 год

Наименование показателя	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(86 828)**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(17 365)
Постоянный расход отчетного периода	**2 013**
Постоянные разницы - Расходы, не учитываемые для налогообложения	10 065
Отложенный налоговый актив	**13 458**
Амортизация основных средств	(45)
Резервы на отпуска	(10)
Материальные расходы	28
Расходы будущих периодов	992
Убыток текущего периода	12 493
Отложенное налоговое обязательство	**1 894**
Амортизация основных средств	1 894
Временные разницы	**76 760**
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**(62 467)**
Ставка налога на прибыль, %	20
Убытки прошлых лет, уменьшающие налоговую базу отчетного периода	–
Налог на прибыль	–

За 2021 год

Наименование показателя	2021 год	
	Деятельность Резидента ОЭЗ	Иная деятельность
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(80 374)**	**8 168**
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(8 037)	1 634
Постоянные разницы отчетного периода	**1 724**	**283**
Расходы, неучитываемые для налогообложения	1 724	283
Вычитаемые временные разницы	**(1 941)**	–
Амортизация основных средств	(1 695)	–
Материальные расходы по ОС от 40 тыс. до 100 тыс. руб.	(246)	–
Налогооблагаемые временные разницы	**671**	**(302)**
Резерв на внешний аудит	(297)	–
Резервы на отпуска	968	–

Наименование показателя	2021 год	
	Деятельность Резидента ОЭЗ	Иная деятельность
Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода в налоговом учете	–	(302)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**(79 920)**	**8 149**
Ставка налога на прибыль, %	10	20
Убытки прошлых лет, уменьшающие налоговую базу отчетного периода	–	**4 074**
Налог на прибыль	–	**815**

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021г., на 31 декабря 2020 г. составила:

	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Сумма отложенного налогового актива	**211 618**	**198 160**	**97 324**
в т.ч.			
Убыток, переносимый на будущие периоды	211 055	197 309	96 752
Сумма отложенного налогового обязательства	**42 180**	**44 179**	**340**
в т.ч.			
Амортизация основных средств	42 180	44 179	340

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

У Общества отсутствует контролирующий участник, так как у участника ООО «БалтТехПром» - ПАО «Татнефть» нет какого-либо контролирующего акционера.
По состоянию на 31.12.2022г. Правительство Республики Татарстан контролирует около 36% голосующих акций ПАО «Татнефть».

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец отсутствует, бенефициарным владельцем признается единоличный исполнительный орган – Ефимов Алексей Анатольвич, гражданство российская Федерация (ст. 7 Закона от 07.08.2001 г. № 115 -ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

В 2022 году операции с директором кроме предусмотренных трудовым договором не производились.

Связанные стороны, находящихся под контролем Общества, по состоянию на 31.12.22г. отсутствуют.

При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения организации (место жительства физического лица)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
Основное хозяйственное общество					
1	ПАО "ТАТНЕФТЬ" имени В.Д. ШАШИНА ОГРН 1021601623702 ИНН 1644003838	423450, Республика Татарстан, р-н Альметьевский, г. Альметьевск, ул. Ленина, д.75	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица с 25.06.2021г.	100%	-
Основной управленческий персонал					
2	Ефимов Алексей Анатольевич		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «БалтТехПром»	–	–
Другие связанные стороны					
3	АО «Экопэт»	236013, г. Калининград, Балтийское ш., д. 123	Входит в группу лиц ПАО "ТАТНЕФТЬ" имени В.Д. ШАШИНА (Ефимов А.А. осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Экопэт»)	–	–
4	ООО «ТД «Экополимеры»	236013, Калининградская обл., г. Калининград, Балтийское ш., д. 123, офис 205	Входит в группу лиц ПАО "ТАТНЕФТЬ" имени В.Д. ШАШИНА (Ефимов А.А. осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа)	–	–
5	ПАО Банк ЗЕНИТ ИНН 7729405872 ОГРН 1027739056927	Российская Федерация, 129110, г. Москва, Банный пер., д. 9	Входит в группу лиц ПАО "ТАТНЕФТЬ" имени В.Д. ШАШИНА и имеет хозяйственные отношения с ООО «БалтТехПром»	–	–
6	ООО «ТН–АЗС-Запад» ИНН 5009053687 ОГРН 1065009017920	121205, г. Москва, тер. Сколково Инновационного центра, б-р Большой, д. 62, этаж 2, пом. 56	Входит в группу лиц ПАО "ТАТНЕФТЬ" имени В.Д. ШАШИНА и имеет хозяйственные отношения с ООО «БалтТехПром»	–	–

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2022 год	2021 год	2020 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая				–	–
АО «Экопэт»	*1 641*	*7 428*	*1 802*	*Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров*	*Безналичная, взаимозачет*
ООО «ТД «Экополимеры»	*974*	–	*36*	*Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров*	*Безналичная, взаимозачет*
ООО «ТН–АЗС-Запад»	*472*	*7 901*	–	*Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров*	*Безналичная, взаимозачет*
ПАО Банк «Зенит»	*27*	-	-	*Расчеты проводятся на рыночных условиях*	*Безналичная*

Признак связанности и вид задолженности	2022 год	2021 год	2020 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				сделки, по условиям договоров	
Кредиторская задолженность				–	–
АО «Экопэт»	*123 043*	*136 319*	*140 891*	*Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров*	*Безналичная, взаимозачет*
ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина	*82*	-	-	*Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров*	*Безналичная, взаимозачет*
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным					–
АО «Экопэт»	*47 890*	*45 003*	*43 441*	*См. Заемные средства*	*Безналичная, взаимозачет*
ПАО "ТАТНЕФТЬ" имени В.Д. ШАШИНА	*1 337 348*	*1 337 348*	–		

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной, в размере 110 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 126 тыс. руб.).

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2022 год	2021 год
Продажа товаров, работ, услуг, сдача в аренду (без НДС)		
АО «Экопэт»	*106 565*	*103 550*
ООО «ТД «Экополимеры»	*2 213*	*117*
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
ООО «Татнефть-АЗС-Запад»	*48 479*	
ПАО «Татнефть» им.В.Д.Шашина	*1 673*	
АО «Экопэт»	*6 018*	*806*
Начисление процентов по займам полученным		
АО «Экопэт»	*2 887*	*1 562*

Обеспечения выданные связанным сторонам

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения связанным сторонам по обязательствам связанной стороны АО «Экопэт» и ООО «ТД Экополимеры» в т.ч.:

1. Залог:

Наименование банка (залогодержателя)	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Сумма обеспечения (залоговая стоимость имущества)		Балансовая (остаточная) стоимость переданных в залог объектов недвижимости	
			2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
ПАО "ТАТНЕФТЬ" имени В.Д. ШАШИНА	Договоры кредитной линии	Залог основных средств	97 600	97 600	851 927	628 056
Всего			**97 600**	**97 600**	**851 927**	**628 056**

2. Поручительство:

Организация-поручитель	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Срок действия поручительства	Сумма поручительства			Оценка финансовой надежности поручителя
			2022 год	2021 год	2020 год	
ООО «БалтТехПром»	Банковские кредиты и Соглашение об открытии аккредитивов	До полного исполнения обязательств	5 861 583	5 800 407	2 182 620	Средняя

3. Независимые гарантии:

Организация-выдавшая независимые гарантии	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Срок действия независимых гарантий	Сумма независимых гарантий			Оценка финансовой надежности организации, выдавшей независимые гарантии
			2022 год	2021 год	2020 год	
ООО «БалтТехПром»	Банковские кредиты	30.06.2021	5 861 582	5 800 406	5 902 598	Средняя

Обеспечения, выданы ООО «БалтТехПром» в обеспечение обязательств ООО «ТД «Экополимеры» по договорам кредитной линии, в том числе: № 18/MSK/00059 от 08.05.18г., № 18/MSK/00060 от 08.05.18г., № 18/MSK/00061 от 08.05.18г. Под каждый договор кредитной линии ООО «ТД «Экополимеры» ООО «БалтТехПром» выдано три вида обеспечения это: залог, поручительство и независимая гарантия, что и отражено в учете ООО «БалтТехПром» на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме каждого выданного обязательства. По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма обязательств ООО «ТД Экополимеры» по договорам кредитной линии составляет 5 861 583 тыс. руб.

На 31.12.2022 финансовое состояние организации, по обязательствам которой выданы поручительства, оценивается ООО «БалтТехПром» как стабильное, погашение задолженности, обеспеченной ООО «БалтТехПром», осуществляется в предусмотренные договором сроки.

Вознаграждения основного управленческого персонала

В течение 2022 и 2021 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.) в т.ч.:	**11**	**309**

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество является стороной в судебных разбирательствах по ряду претензий и исков, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

Уловные обязательства и активы отсутствуют.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год события после отчетной даты - факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества – не происходили.

8. ОЦЕНКА ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2023 году.

Общество понесло чистый убыток в сумме 70 765 тыс. руб. за 2022 год и по состоянию на 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года стоимость чистых активов имеет величину ниже установленного минимального размера уставного капитала. Данная ситуация известна участникам Общества.

Причиной возникновения убытка и отрицательных чистых активов в 2022 году является неустойчивое развитие Балтийского промышленного парка, в связи с чем производственные мощности Общества используются не на полную загрузку, а постоянные расходы превышают доходы.

По мнению руководства Общество имеет значительный потенциал и необходимые активы для погашения накопленного убытка прошлых лет и отложенных налоговых активов. В этой связи, для повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности, снижения постоянных расходов, повышения рентабельности и приведения структуры баланса к нормативным значениям, проводится следующий комплекс мероприятий:

- анализ рынка с целью развития Балтийского промышленного парка;
- дальнейшее привлечение инвесторов в Балтийский промышленный парк с целью увеличения загрузки производственных мощностей Общества и повышения уровня рентабельности продаж;
- работа на регулярной основе по Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области для внесения изменений в используемые тарифы для повышения уровня рентабельности продаж;
- модернизация котельной (перевод с мазута на газ);
- привлечение клиентов для оказания услуг по приемке, хранению и отпуску нефтепродуктов;
- модернизация и повышение эффективности собственных производственных мощностей в связи с увеличением объемов производства АО «Экопэт»;
- межевание земельных участков с целью наиболее эффективного использования имеющихся активов;
- возврат ранее взятых в аренду земельных участков арендодателю, в связи с отсутствием эффективности их использования;
- оптимизация организационной структуры с целью оперативного управления рисками и снижения затрат;
- снижение долговой нагрузки, повышение эффективности управления оборотным капиталом, оптимизация ликвидности и структуры баланса, в том числе: пролонгация договоров по полученным займам на более длительный срок

В целях анализа ликвидности Общества также необходимо учитывать, что у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Обязательства перед поставщиками товаров (работ, услуг) ООО «БалтТехПром» выполняет своевременно. Общество не имеет задолженности по налогам и сборам, их оплата осуществляется в сроки, установленные законодательством. Основным кредитором в части суммы кредиторской задолженности выступает АО «Экопэт» - взаимозависимое предприятие, входящее в одну группу связанных с Обществом предприятий ПАО «Татнефть» им. В.Д,Шашина.

Необходимо отметить, что участником Общества является крупная нефте- газодобывающая компания Российской Федерации – ПАО «Татнефть», которая со своей стороны гарантирует финансовую устойчивость и платежеспособность ООО «БалтТехПром».

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что влияние сложившейся

экономической и политической ситуации в стране и мире не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

9. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Калининградской области, для которой характерны геополитические риски месторасположения. На деятельность предприятия оказывает непосредственное влияние санкционная политика третьих стран, как с точки зрения поставки необходимого сырья для оказания услуг, так и с точки зрения увеличения числа контрагентов, которым оказываются услуги (такие как хранение мазута, транспортные услуги на железнодорожных путях необщего пользования). Однако, Общество и его руководство не находится в санкционных списках, основные поставщики и покупатели также не находятся в данных списках.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. В отчетном периоде происходило резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования.

Обществом в отчетном периоде не осуществлялись валютные операции, расчеты в валюте не производило и не планирует.

Таким образом, влияние курсов валют не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

Общество привлекает заемные средства, однако изменение ставки рефинансирования не существенно повлияло на финансовые результаты Общества в отчетном периоде.

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.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие: негативного представления о качестве реализуемых Обществом работ, услуг; несоблюдения сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Фактически Общество не может оказать влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране. На текущий момент Общество и его единственный участник предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Директор **А.А. Ефимов**

«28» февраля 2023 г.