

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «Татнефтьавиасервис»**  
**за 2022 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ .....</b>	<b>3</b>
---	----------

<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>6</b>
--	----------

2.1. Основы составления отчетности.....	6
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета .....	7
2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности .....	10
2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	11

<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>19</b>
---	-----------

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	19
3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».....	20
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	21
3.4. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов».....	21
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» .....	22
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» .....	22
3.7. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» .....	23
3.8. Расшифровка статьи 1450 «Долгосрочные прочие обязательства» .....	24
3.9. Расшифровка статьи 1550 «Краткосрочные прочие обязательства» .....	24

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	25
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	25
3.12. Прочие доходы и расходы.....	26
3.13. Расчеты по налогу на прибыль.....	27
3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	28
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	29
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	29

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Татнефтьавиасервис».
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Татнефтьавиасервис».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420017, Республика Татарстан, Лаишевский район, Международный аэропорт "Казань"
- 1.4. Общество зарегистрировано 09.01.2014г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за серия 16 № 006914734, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 09.01.2014 за основным государственным регистрационным номером 1141690000187.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 006914735 от 09.01.2014г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год - 81 человек, численность работающих на 31.12.2022 г. - 84 человек, численность работающих на 31.12.2021 г. - 78 человек, на 31.12.2020 г. - 78 человек.
- 1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств- не имеются.
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлена в таблице 1.

Таблица 1

### Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ПАО «ТАТНЕФТЬ»	0,0274%
2	ООО «МАТРИКС»	99,9726%

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 40 164 тыс. руб., что составляет 100%. (и состоит из долей участников).

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах не имеется.

1.11. Исполнительным единоличным органом является директор, действующий на основании Устава ООО «Татнефтьавиасервис».

С 11.02.2019 года единоличным исполнительным органом Общества является директор Рузаев М.В. (Протокол № ПОСУ-0901-2019 от 09.01.2019г).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



В соответствии с решением общего собрания участников (Протокол №2 ПОСУ-1002-2020 от 10.02.2020г.) единоличным исполнительным органом Общества в 2022 году является директор Рузаев Михаил Васильевич.

1.12. Контрольный орган Общества утвержден решением Собрания участников (Протокол №3-ГОСУ-2904-2022 от 29.04.2022 года) информация о нем представлена в таблице 2:

Таблица 2

**Контрольный орган**

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Жолобова И.Н.	Бухгалтер ПАО «Татнефть»

1.13. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный керосин
- 2) услуги по обеспечению заправки воздушных судов авиаГСМ
- 3) хранение ГСМ
- другие.

1.14. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

**Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2022 году**

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2022	
- собственные	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
- арендованные	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

- предоставлено во временное владение	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Оборудование к установке	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расходы будущих периодов	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Нематериальные активы	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Материально-производственные запасы	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Незавершенное производство	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Финансовые вложения	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	Расхождений с учетными данными не обнаружено

#### 1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

### 1.16. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 29 апреля 2022 года № 3-ГОСУ-2904-2022) официальным аудитором Общества на 2022 год утверждено ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (далее – ООО «АКК «Кроу Аудэкс»).

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ. 24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №285 от 31.12.2021г.,
- Приказов Общества «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета» №286- 288 от 31.12.2021 г.
- Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.



Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (процент, утвержденный УП).

## 2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2022 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

### Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1.	Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)	Приказ №285,287,288 от 31.12.2021г,
2.		Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»)	Приказ №285,288 от 31.12.2021г,

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.	<p>Учет объектов ОС, полученных по договорам аренды, не ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», так как арендованные ОС соответствуют критериям п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.</p> <p><b>Под капитальными вложениями</b> понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.</p> <p><b>Ликвидационная стоимость</b> - величина, которую организация получила бы в случае выбытия объекта основных средств (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.</p>	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)	Приказ №285,286,288 от 31.12.2021г,
4.		Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»)	Приказ №285 от 31.12.2021г,

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 6/2020 альтернативно**, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единую корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 26/2020 перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения **ФСБУ 25/2018 альтернативно**, то есть не

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, с единовременным признанием на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет **ФСБУ 25/2018 к договорам**, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Суммы корректировок по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблицах 5-7.

Таблица 5

**Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс**

(тыс.руб)

(Статья/ код статьи)	Сальдо на 31.12.2021 (баланс за 2021 год)	Сальдо на 31.12.2021, (баланс за 2022 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
<b>АКТИВ</b>				
<b>1150 Основные средства</b>	130 535	195 492	64 957	Переход на учет основных средств по ФСБУ 6/2020, пересчитали амортизацию по новым правилам, списали ос стоимостью ниже лимита (100 тыс. руб.)
<b>1180 Отложенные налоговые активы</b>	622	6 104	5 482	Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
<b>БАЛАНС</b>	<b>729 290</b>	<b>799 729</b>	<b>70 439</b>	
<b>ПАССИВ</b>				
<b>1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	564 877	600 795	35 918	Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020
<b>1420 Отложенные налоговые обязательства</b>	4 946	19 407	14 461	Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
<b>1450 Долгосрочные прочие обязательства</b>	-	15 754	15 754	Корректировка при переходе на ФСБУ 25/2018

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1550 Краткосрочные прочие обязательства		4 306	4 306	Корректировка при переходе на ФСБУ 25/2018
<b>БАЛАНС</b>	<b>729 290</b>	<b>799 729</b>	<b>70 439</b>	

Таблица 6

**Корректировки, внесенные в отчет об изменениях капитала**

Статья/ код статьи	За 2021 год (отчет за 2021 год)	За 2021 год (отчет за 2022 год)	Отклонение	Пояснения (причина)
Величина капитала на 31 декабря 2021г/строка 3300	605 041	640 959	35 918	Переход на учет основных средств по ФСБУ 6/2020, пересчитали амортизацию по новым правилам, списали ос стоимостью ниже лимита (100 тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	564 877	600 795	35 918	Переход на учет основных средств по ФСБУ 6/2020, пересчитали амортизацию по новым правилам, списали ос стоимостью ниже лимита (100 тыс. руб.)

### 2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние развития пандемии коронавируса (COVID-19) и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.



Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Возможно снижение уровня спроса из-за торможения экономической активности в стране по причине санкционного давления и пессимистических ожиданий хозяйствующих субъектов. Просматривается структурная перестройка экономики. Приостановка деятельности Организации не ожидается, возможно, сокращение объемов производства и продаж. Влияние геополитической обстановки существенно только в случае дальнейшего распространения боевых действий на территорию РФ. В целом, считаем угрозой не существенной.

Руководство принимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий. Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют. Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

## **2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.4.1. Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

#### **2.4.2. Учет основных средств и капитальных вложений**

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- 1) Здания
- 2) Сооружения
- 3) Машины и оборудование
- 4) Транспортные средства
- 5) Производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

- Здания от 361 до 1000 месяцев
- Сооружения 149 от до 428 месяцев
- Машины и оборудование 66 от до 359 месяцев
- Транспортные средства от 163 до 314 месяцев
- Производственный и хозяйственный инвентарь от 184 до 255 месяцев

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

#### **2.4.3. Учет аренды**

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке-1150 «Основные средства». Обязательство по аренде со сроком погашения более 12 месяцев отражается в бухгалтерском балансе по строке-1450 «Долгосрочные прочие обязательства» и со сроком погашения менее 12 месяцев по строке 1550 «Краткосрочные прочие обязательства». Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).



Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

#### **2.4.4. Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов неденежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущества денежных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущества денежных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущества денежных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материалы затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплат производственного персонала;

- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

#### **2.4.5. Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;



- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

#### **2.4.6. Учет оценочных обязательств**

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;
- оценочных обязательств на демонтаж и утилизацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды.

#### **2.4.7. Учет оценочных резервов**

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

#### **2.4.8. Доходы и расходы**

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Оптовая реализация ГСМ;
- Услуги по обеспечению заправки ВС;
- Хранение ГСМ;

Все остальные доходы и расходы являются прочими.



Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

#### **2.4.9. События после отчетной даты**

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

#### **2.4.10. Условные факты хозяйственной деятельности**

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

### 3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

По состоянию на «31» декабря 2022 г., 2021 г., 2020 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 2022 и 2021 г.г. не производилась.

По состоянию на «31» декабря 2022 и 2021 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что пандемия COVID-19 и связанные с ней вспышки, а также геополитическая напряженность не должны рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

#### 3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 7  
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего  в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2022г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2021г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	81	(81)
	5101	за 2022г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	81	(81)
	5111	за 2021г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	81	(81)



### 3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах (2.1-2.4) табличной части настоящих пояснений.

#### 3.2.1. Иное использование основных средств

Таблица 8

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2022 г. (за 2022 г.)	Значение показателя на 31.12.2021 г. (за 2021 г.)	Значение показателя на 31.12.2020 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	181 729	147 830	53 428
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	4107	4487	3671
Результат от выбытия основных средств за отчетный период		-108	X

Аренднованное имущество используется в основной деятельности Общества. К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся помещения, земельные участки, оборудование. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды. Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних источников (статистическая информация).

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договоры аренды содержат возможность продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.



Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2021–2022г.г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в таблице 2.1 табличных пояснений

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

Таблица 9 (тыс. руб.)	
На «31» декабря 2022 г., в том числе	17 057
Долгосрочные обязательства по аренде	13 686
Краткосрочные обязательства по аренде	3 371
Поступления в 2022 г.	580
Платежи в 2022 г.	5 016
Начисление процентов в 2022 г.	1 376
Выбытие предметов аренды в 2022 г.	57
На «31» декабря 2021 г., в том числе	20 060
Долгосрочные обязательства по аренде	15 754
Краткосрочные обязательства по аренде	4 306

### 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах (4.1-4.2) табличной части настоящих пояснений. В течение 2022 года начисление резерва под обесценение запасов не происходило.

### 3.4. Расшифровка статьи «Расходы будущих периодов»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблицах 10 и 11 и раскрыта в строке бухгалтерского баланса 1190 и 1260.

Таблица 10 (тыс. руб.)	
Долгосрочные расходы будущих периодов	

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие расходы будущих периодов	1 462	2 126	2 815
ИТОГО	1 462	2 126	2 815

Таблица 11

### Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие расходы будущих периодов	974	228	136
ИТОГО	974	228	136

### 3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1 настоящих табличных пояснений.

### 3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица 12  
(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20
Расчетные счета	4466	4426	1347
Валютные счета			

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Наименование показателей				
	на 31.12.22	на 31.12.21	на 31.12.20	
Специальные счета в банках	366057	407508	489013	
Касса	229	259	265	
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	370752	412193	490625	
<i>Взаиморасчетка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>				
Остаток на начало года (стр. 4450)	412193	490625	347687	
Остаток на конец года (стр. 4500)	370752	412193	490625	
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)				

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).  
У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

### 3.7. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Таблица 13

#### Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства-всего</b>	за 2022 год	4372	19286	(16268)	(2961)	4428
	за 2021 год	2360	17 427	(15407)	(8)	4372
<b>в том числе:</b>						
Оценочное обязательство по ежегодным отпускам	за 2022 год	4371	7586	(7198)	(336)	4423
	за 2021 год	2360	6775	(4577)	(187)	4372
Оценочное обязательство по возмещению годовому	за 2022 год	-	11695	(9070)	(2625)	-
	за 2021 год	-	10651	(10830)	179	-
Оценочное обязательство по утилизации	за 2022 год	1	4	-	-	5
	за 2021 год	-	1	-	-	1

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ





	Остаток на отчетную дату	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие обязательства (Арендные обязательства)	3 371	4 306
ИТОГО	3 371	4 306
		-

### 3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 настоящих табличных пояснений.

### 3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 17  
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2022 год		2021 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Оптовая реализация GSM	1728374	1458725	1103422	910143
2	Услуги по обеспечению заправки ВС	100690	-	123517	-
3	Хранение GSM	207981	-	232513	-
4	Прочие услуги	2615	3696	6041	394
Итого		2039660	1462421	1465493	910537

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Таблица 18  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Материальные затраты	17801	12101
Расходы на оплату труда	78573	67680
Отчисления на социальные нужды	18639	15966

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Амортизация	25307	14013
Прочие затраты	93344	64682
Итого по элементам	233664	174442
Фактическая себестоимость проданных товаров	1462421	910538
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(4521)	(2008)
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1691564	1082972

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Таблица 19

(тыс.руб.)

#### Прочие доходы

Вид дохода	2022 год	2021 год
Выручка от реализации услуг по аренде(техники, территории)	57	62
Проценты по депозиту	38699	22167
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	55	919
Восстановление оценочных обязательств	3177	610
Прочая реализация (металлом, слив)	81	618
Доход в размере убытка, связанного с ликвидацией участка	4539	
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9286	
Доход по претензии за некондиционный товар	5563	
Прочие доходы	189	66
<b>Итого</b>	<b>61646</b>	<b>24442</b>

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



### Прочие расходы

Таблица 20  
(тыс.руб.)

Вид расхода	2022 год	2021 год
Расходы банка	1313	310
Доначисление оценочных обязательств	-	603
Штрафы, пени	147	193
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	3031	3876
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	399	835
Резерв по сомнительным долгам	1875	5591
Прочие	210	609
Налоги	1640	577
Процентные расходы	1376	-
<b>Итого</b>	<b>9991</b>	<b>12594</b>

### 3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 21  
тыс. руб

Наименование показателя	2022	2021
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	399 751	394 369
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(79 950)	(78874)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(679)	(464)
5. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(1 081)	1 096

с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 081)	1 096
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6. Прочее		
7. Текущий налог на прибыль	(81 710)	( 78 242 )

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 408 552 тыс. руб., в предыдущем году – 391 210 тыс. руб. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.

### 3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

#### 3.14.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов не имеется.

#### 3.14.2. Обеспечения выданные

Таблица 22  
(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
АО «МАК»	280	273	147
ООО «ЭТП»		250	
ООО «НефтегазовыеМагистралы»		115	
<b>Итого</b>	280	638	147



### 3.14.3. Товары, принятые на хранение

Таблица 23

Виды номенклатурной группы	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
ГСМ	542 164	572 599	519 809
<b>Итого</b>	<b>542 164</b>	<b>572 599</b>	<b>519 809</b>

(тыс. руб.)

### 3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

### 3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

#### Перечень связанных сторон ООО «Татнефтьавтосервис»

Таблица 24

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (включая тип и цель)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Матрикс»	Участник общества (доля в УК – 99,9726%) – лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	нет	Начисление и выплата дивидендов (Протокол №3-ГОСУ-2904-2022 от 29.04.2022г., Протокол №4-ВОСУ-1708-2022 от 17.08.2022г.)
2	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Участник Общества (доля в УК – 0,0274%)	нет	Начисление и выплата дивидендов (Протокол №3-ГОСУ-2904-2022 от 29.04.2022г., Протокол №4-ВОСУ-1708-2022 от 17.08.2022г.)

29

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3	Рузаев Михаил Васильевич	Единоличный исполнительный орган Общества - Директор	нет	Начисление и выплата заработной платы
---	--------------------------	---	-----	---------------------------------------

### Операции со связанными сторонами

Таблица 25  
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование организации, ФИО	Вид сделок с ООО «Татнефтьавиасервис»	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г.	Сумма сделок за 2022 год		Сумма сделок, незавершенных на 31.12.2022г.	Условия расчетов
				дебет	кредит		
1	ООО «Матрикс»	Начисление и выплата дивидендов	-	299 918	299 918	-	Денежными средствами
2	ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина	Начисление и выплата дивидендов	-	82	82	-	Денежными средствами

Иных сделок со связанными сторонами не было.

### Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом приняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участниками Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарный владелец:

- Поляков Владимир Юрьевич

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

**К основному управленческому персоналу Организации относит директора – Рузаева М.В.**

Всего за 2022 год управленческому персоналу выплачено 3 503 тыс. руб. вознаграждений. На вышеуказанные вознаграждения начислено 702 тыс. рублей взносов на социальное обеспечение, удержано НДФЛ 454 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Директор \_\_\_\_\_ Рузаев М.В.



13 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)
	5110	за 2021г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)
	5111	за 2021г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения в движении результатов инновационной деятельности										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	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	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					Переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	284 803	(132 486)	60 479	(2 228)	1 160	(25 893)	-	-	-	-	-	343 054	(157 219)
	5210	за 2021г.	229 758	(172 659)	44 405	(2 196)	2 064	(14 013)	-	12 836	52 121	-	-	294 803	(132 486)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч. ППА	5201	за 2022г.	63 559	(36 215)	1 120	-	-	(5 343)	-	-	-	-	-	64 679	(41 558)
	5211	за 2021г.	51 876	(50 240)	3 247	(1 727)	1 703	(1 282)	-	10 162	13 604	-	-	63 559	(36 215)
Транспортные средства, в т.ч. ППА	5202	за 2022г.	119 298	(40 197)	-	-	179	(10 187)	-	604	24 146	-	-	118 559	(50 204)
	5212	за 2021г.	81 194	(57 183)	37 500	(739)	-	(7 160)	-	-	-	-	-	119 298	(40 197)
Сооружения	5203	за 2022г.	81 579	(49 646)	56 877	(1 489)	981	(8 592)	-	-	-	-	-	136 966	(57 257)
	5213	за 2021г.	83 440	(58 800)	-	(469)	361	(4 496)	-	(1 392)	13 288	-	-	81 579	(49 646)
Здания, в т.ч. ППА	5204	за 2022г.	11 571	(5 721)	-	-	-	(627)	-	-	-	-	-	11 571	(6 348)
	5214	за 2021г.	7 904	(5 148)	1 849	-	-	(235)	-	1 818	(339)	-	-	11 571	(5 721)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	1 809	(236)	1 902	-	-	(600)	-	-	-	-	-	3 712	(836)
	5215	за 2021г.	1 132	(747)	1 809	-	-	(840)	-	(1 132)	1 351	-	-	1 809	(236)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	542	(471)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	542	(499)
	5216	за 2021г.	542	(542)	-	-	-	-	-	-	71	-	-	542	(471)
Земельные участки, в т.ч. ППА	5207	за 2022г.	6 445	-	580	-	-	(516)	-	-	-	-	-	7 025	(516)
	5217	за 2021г.	3 671	-	-	-	-	-	-	2 774	-	-	-	6 445	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 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 2022г.	43 175	25 471	(4 152)	(59 899)	4 596
	5250	за 2021г.	3	87 964	(387)	(44 405)	43 175
в том числе:							
Система автоматизации оповещения	5241	за 2022г.	-	105	-	-	105
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система громкоговорящей связи	5242	за 2022г.	-	593	-	-	593
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Весы автомобильные	5243	за 2022г.	1 496	1 580	-	(3 076)	-
	5253	за 2021г.	-	1 496	-	-	1 496
Узел отгрузки и смешения МОБР	5244	за 2022г.	34 642	14 620	-	(49 263)	-
	5254	за 2021г.	3	35 027	(387)	-	34 642
Четыре мачты освещения из композитных материалов	5245	за 2022г.	1 448	-	-	-	1 448
	5255	за 2021г.	-	1 448	-	-	1 448
Запчасти для узла отгрузки и смешения МОБР	5246	за 2022г.	467	18	(486)	-	-
	5256	за 2021г.	-	467	-	-	467
Фасовочная МОБР	5247	за 2022г.	5 121	897	(3 569)	-	2 449
	5257	за 2021г.	-	5 121	-	-	5 121
Участок нефтепродуктопровода (отвод ДУ-150) от магистрального нефтепродуктопровода	5248	за 2022г.	-	4 539	-	(4 539)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вентиляция узла отгрузки и смешения МОБР	5249	за 2022г.	-	33	(33)	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация узла отгрузки и смешения МОБР		за 2022г.	-	285	-	(285)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Авторский надзор "Тех перевооружение с устройством смешения компонентов буровых растворов"		за 2022г.	-	64	(64)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения		за 2022г.	-	277	-	(277)	-
		за 2021г.	-	99	-	(99)	-
Сервер Dell PE R740XD		за 2022г.	-	1 902	-	(1 902)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
АРНП-ПХП Полуавтоматический аппарат для определения фракционного состава нефтепродуктов		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
агрегат НМШ80-16-30/4Б-ТВ1-РЗ-Б1-18,5-Е У2		за 2022г.	-	437	-	(437)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell R740XD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 809	-	(1 809)	-
Дизель-электрическая станция АД-200-02 №1733		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	440	-	(440)	-
Трансформаторная подстанция		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	155	-	(155)	-



Тепловой узел в Административном здании	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станция пожаротушения	за 2021г.	-	-	779	-	(779)
Электроприводные задвижки технологические	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат лабораторный для определения температур застывания и помутнения дизельных топлив ЛАЗ-M2	за 2021г.	-	-	914	-	(914)
Плотномер ПЛОТ-3Б-1П-20Б-13	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер DAIKIN	за 2021г.	-	-	361	-	(361)
Прибор для измерения удельной электропроводности углеводородных жидкостей ЭЛ-4М	за 2022г.	-	-	-	-	-
насос жидкостный АНСВ-2-650 с камлоком алюминиевым С-300	за 2021г.	-	-	608	-	(608)
Аппарат автоматический для определения температуры вспышки нефтепродуктов в открытом типе Линтел АТ	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стенд для проверки дыхательных клапанов СНПДКр-1 Ду50-250	за 2021г.	-	-	180	-	(180)
ВИС-T-07 Термостат жидкостный	за 2022г.	-	-	77	-	(77)
КРЮ-ВТ-ро-03 Термостат жидкостный низкотемпературный	за 2021г.	-	-	256	-	(256)
АТЗ-70-ПХП Аппарат-криостат полуавтоматический для определения температуры текучести и застывания	за 2022г.	-	-	101	-	(101)
Аэродромный ТЗА-45 с подъемной платформой и дозатором ПВЮК 96217-0000010-01	за 2021г.	-	-	296	-	(296)
Устройство для проверки бортового штурцера	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	141	-	(141)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	132	-	(132)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	202	-	(202)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	303	-	(303)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	37 500	-	(37 500)
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	51	-	(51)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	277	3 875
в том числе:			
Система видеонаблюдения	5261	277	99
Сервер Dell R740XD	5262	-	1 127
Административное здание облюбованное	5263	-	779
Дизель-электрическая станция АД-200-02 №1733	5264	-	440
Станция пожаротушения	5265	-	914
Трансформаторная подстанция	5266	-	155
Электроприводные задвижки	5267	-	361
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	19 901	20 060	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	7 765	2 261
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 107	4 487	3 671
	5288	-	-	-

**Рузаев Михаил Васильевич**  
(расшифровка подписи)

руководитель

13 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

13 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	117 375	-	117 375	1 788 711	(1 713 401)	-	-	-	X	192 685	-	192 685
	5420	за 2021г.	50 802	-	50 802	1 167 704	(1 101 130)	-	-	-	X	117 375	-	117 375
в том числе:	5401	за 2022г.	1 535	-	1 535	23 904	(18 374)	-	-	-	-	7 066	-	7 066
	5421	за 2021г.	2 398	-	2 398	14 387	(15 250)	-	-	-	55	1 535	-	1 535
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	113 019	-	113 019	1 531 143	(1 462 189)	-	-	-	16 914	181 973	-	181 973
	5423	за 2021г.	47 590	-	47 590	978 875	(913 446)	-	-	-	17 016	113 019	-	113 019
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2022г.	-	-	-	3 696	(3 696)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	2 822	-	2 822	229 967	(229 142)	-	-	-	-	3 646	-	3 646
	5426	за 2021г.	814	-	814	174 442	(172 434)	-	-	-	-	2 822	-	2 822
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5510	за 2022г.	73 621	(7 410)	380 893	38 699	(79 566)	-	7 410	-	X	X	-	413 647	-
	5530	за 2021г.	33 526	-	55 774	22 167	(37 846)	-	-	-	-	-	-	73 621	(7 410)
	5511	за 2022г.	19 745	(7 410)	7 702	-	(18 376)	-	7 410	-	-	-	-	9 071	-
	5531	за 2021г.	6 003	-	17 353	-	(3 611)	-	-	-	-	-	-	19 745	(7 410)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	27 571	-	5 610	-	(26 573)	-	-	-	-	-	-	6 608	-
	5532	за 2021г.	14 143	-	13 977	-	(549)	-	-	-	-	-	-	27 571	-
	5513	за 2022г.	2 735	-	317 119	38 699	(11 046)	-	-	-	-	-	-	347 507	-
	5533	за 2021г.	1 343	-	874	22 167	(21 649)	-	-	-	-	-	-	2 735	-
Прочая	5514	за 2022г.	23 570	-	50 461	-	(23 571)	-	-	-	X	X	-	50 461	-
	5534	за 2021г.	12 037	-	23 570	-	(12 037)	-	-	-	X	X	-	23 570	-
Налоги и сборы	5500	за 2022г.	73 621	(7 410)	380 893	38 699	(79 566)	-	7 410	X	-	-	-	413 647	-
	5520	за 2021г.	33 526	-	55 774	22 167	(37 846)	-	-	X	-	-	-	73 621	(7 410)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 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	-	-	7 410	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	7 410	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	114 932	471 033	153	(109 955)	-	-	-	-	-	476 163
	5580	за 2021г.	89 409	74 452	205	(49 134)	-	-	-	-	-	114 932
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 350	385 570	2	(2 089)	-	-	-	-	-	385 833
	5581	за 2021г.	1 476	2 147	27	(1 300)	-	-	-	-	-	2 350
авансы полученные	5562	за 2022г.	97 821	30 355	-	(52 750)	-	-	-	-	-	75 426
	5582	за 2021г.	52 183	57 387	-	(11 749)	-	-	-	-	-	97 821
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 438	1 993	151	(2 438)	-	-	-	-	-	2 144
	5583	за 2021г.	24 996	2 438	178	(25 174)	-	-	-	-	-	2 438
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	202	40 915	-	(40 557)	-	-	-	-	-	560
	5586	за 2021г.	50	359	-	(207)	-	-	-	-	-	202
задолженность по оплате труда	5567	за 2022г.	9 347	10 529	-	(9 347)	-	-	X	X	-	10 529
	5587	за 2021г.	9 052	9 347	-	(9 052)	-	-	X	X	-	9 347
расчеты с внебюджетными фондами	5568	за 2022г.	2 774	1 671	-	(2 774)	-	-	X	X	-	1 671
	5588	за 2021г.	1 652	2 774	-	(1 652)	-	-	X	X	-	2 774
	5550	за 2022г.	114 932	471 033	153	(109 955)	-	X	-	-	-	476 163
Итого	5570	за 2021г.	89 409	74 452	205	(49 134)	-	X	-	-	-	114 932

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	17 801	12 101
Расходы на оплату труда	5620	78 573	67 680
Отчисления на социальные нужды	5630	18 639	15 966
Амортизация	5640	25 307	14 013
Прочие затраты	5650	93 344	64 682
Итого по элементам	5660	233 664	174 442
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 462 421	910 538
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 521)	(2 008)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 691 564	1 082 972

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



*(Handwritten signature)*

Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 372	19 286	(16 268)	(2 961)	4 428
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	4 371	7 586	(7 198)	(336)	4 423
Резерв по годовому вознаграждению	5702	-	11 695	(9 070)	(2 625)	-
Резерв по утилизации	5703	1	4	-	-	5



Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	280	638	147
МАК АО	5811	280	273	147
ЭТП ООО	5812	-	250	-
ООО "Нефтегазовые Магистраль"	5813	-	115	-



*(Handwritten signature)*

Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

13 марта 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Рузаев Михаил Васильевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

13 марта 2023 г.