

Общество с ограниченной ответственностью «ПЕТРО-ХЭХУА»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим Законодательством Российской Федерации. Все показатели представлены в тыс. рублей либо в тыс. долларов США. Отрицательные показатели показываются в скобках. Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1. Общие сведения об обществе

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью

«ПЕТРО-ХЭХУА».

1.2. Сокращенное наименование общества: ООО «ПЕТРО-ХЭХУА»

1.3. Юридический адрес: 117393 г. Москва, ул. Академика Пилюгина, дом 22, этаж 19, пом. XLI, ком. 1-10,27,28,32-34

1.4. Почтовый адрес: 117393 г. Москва, ул. Академика Пилюгина, дом 22, этаж 19, пом. XLI, ком. 1-10,27,28,32-34

1.5. ИНН/КПП 7727551998/773601001

1.6. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: 77 № 007304114 от 05.09.2005г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве ОГРН 1057748084965.

1.7. **Аудитор:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Учетные технологии»; сокращенное наименование - ООО «АК «Учетные технологии»;

Государственный регистрационный номер -1097746571010

Место нахождения - 127051, г. Москва, ул. Бульвар Цветной, д.26, стр.1, ком.29

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11206024345

1.8. **Уставный капитал общества** составляет 31330,7 руб. Сформирован полностью.

1.9. **Сведения об изменениях к Уставу:**

В отчетном периоде изменения в Устав не вносились

1.10. Учет по обособленным подразделениям осуществляется головной организацией.

1.11. Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные п.1,4, ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.12. **Основными видами деятельности общества** является «Подготовка строительной площадки» код 43.12

Так же Общество занимается оптовой торговлей прочих машин, приборов, аппаратуры и оборудования общепромышленного и специального назначения, оптовой торговлей прочими химическими веществами.

Справка об объеме выручки по видам деятельности (в тыс. рублей)

№ п/п	Вид деятельности	2021	2022
1	Оптовая торговля оборудованием и нефтехимией	903 842	13 396
2	Строительство	3 718 501	7 507 237
2	Всего	4 622 343	7 520 633

Затраты по структуре за 2021г (в тыс. рублей)

Прямые	
амортизация	171 744
материалы	1 822 715
зарплата	1 248 243
СМР	530 172
ИТОГО	3 772 874
Косвенные	
счет 44	73 815
счет 26	395 890
счет 23	1 173
счет 20	187 559
Незавершенное производство	685 601
ИТОГО	658 437
Внереализационные	100 250 039
Товары	808 341
Налоги (транспортный налог)	1 070

Затраты по структуре за 2022г (в тыс. рублей)

Постоянные	
амортизация	147 073
материалы	4 509 518
зарплата	1 668 946
СМР	273 162
ИТОГО	6 598 699
Переменные	
счет 44	6 732
счет 26	436 089

счет 23	10 198
счет 20	271 623
Незавершенное производство	580 856
ИТОГО	724 643
Внереализационные	372 441
Товары	1 210
Налоги (на имущество и транспортный налог)	1 075

27 Декабря 2016 года Общество заключило договор генерального подряда на строительство объекта международного аэропорта в г. Симферополь. Строительство осуществляется в рамках ФЦП развития Республики Крым. Генеральным заказчиком является АО «Международный аэропорт «Симферополь» ИНН 9102065317/КПП 910250001.

Срок производства работ по договору до 31.12.2018 года.

Сметная стоимость по договору составляет 12 427 054 руб.

Фактически выполненный объем по договору по состоянию на 31.12.2022 года составил 12 060 966 руб. или 97%. Получено авансов от Заказчика 9 790 492 руб. или 79% от договорной стоимости. На 31.12.2022г есть договоренность о пролонгации договора, договоренность на уровне Правительства Республики Крым.

1.13. Информация о бенефициарах

Единственным учредителем общества является компания «ПЕКИН-ХЭХУА ОРИЕНТАЛ ЭНЕРДЖИ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ЛИМИТЕД», зарегистрированная в Китайской Народной Республике.

Учредителями компании «ПЕКИН-ХЭХУА ОРИЕНТАЛ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ЛИМИТЕД» являются физические лица граждане Китайской Народной Республики

№ п/п	ФИО	Доля %
1	Сун Вэй	4
2	Сун Цзиньи	96
3	Итого	100

1.14. Органом управления Общества в 2022 году являлось общее собрание участников.

Оперативное руководство текущей деятельностью общества осуществлял Президент Сун Цзиньи, генеральный директор Чжао Фэн, а с октября 2018г Исполнительный директор-заместитель генерального директора Манторов А.Н.

Совет директоров: (не формируется согласно Уставу). Также непосредственное руководство деятельностью Общества осуществляют Старший советник президента и заместители генерального директора по производству и коммерческим вопросам.

Ревизионная комиссия: (на дату подписания отчетности не сформирована).

**1.15.Среднегодовая численность сотрудников общества за отчетный период 1 345 человек.
Среднегодовая численность сотрудников общества за 2021 год- 1 279 человек**

№ п/п	Показатель	Численность сотрудников	
		Всего	
1	Общая численность	1345	
2	в том числе		
2.1	Москва	47	
2.2	ОП Симферополь	433	
2.3	ОП Хабаровск	3	
2.4	ОП Комсомольск-на-Амуре	862	

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2022г)- 892 человека;

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2021г) 1 734 человек.

1.16. Сведения об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование подразделения	КПП	Адрес	Состояние	Дата Налогового уведомления
1	Обособленное подразделение г.Симферополь	910245001	г.Симферополь Ул.1 Конной Армии,29 А	Исполнение договора подряда №643Р/2016	18.07.2016
2	Обособленное подразделение г. Комсомольск – на-Амуре	270345001	681007 г. Комсомольск-на-Амуре ул.Проспект Победы д.75 ,1002	Исполнение договоров с ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»	12.09.2017
3	Обособленное подразделение г. Хабаровск	272445001	680022,Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Раздольная, 11, лит. А		15.02.2019г

2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет.

Бухгалтерский учет и формирование отчетности в организации осуществляется в соответствии с Законами РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н. и иными Российскими правилами ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО Петро-Хэуа подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2022 году года на территории Российской Федерации наблюдалось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией COVID-19. По итогам 2022г. снижение ВВП замедлилось (источник: <https://www.economy.gov.ru/>).

Положительный вклад в динамику ВВП вносит восстановление спроса на платные услуги.

Общество принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

Оценка руководства Общества последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

2.1.2. Амортизация начисляется линейным методом. По вновь приобретенным основным средствам срок полезного использования устанавливается на основании Постановления Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания – 30 лет
2. Автотранспортные средства – 3-5 лет
3. Оборудование – 3-5 лет
4. Мебель – 3-4 года
5. Вычислительная техника – 3-5 лет
6. Прочее – 3-5 лет.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 6/2020, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов с последующим их списанием в расходы по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию.

Основные средства не переоцениваются. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который Общество само присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

2.1.3. Организация, начиная с отчетности за 2022г. применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения *ФСБУ 6/2020* отражаются альтернативно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 *ФСБУ 5/2019*). Существенным считается скидка-5%. Скидка учитывается в стоимости товара при вероятности ее получения -100%.

Организация формирует незавершенное производство при оказании услуг.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

Модель оценки незавершенного производства - в сумме фактической себестоимости.

Классификация затрат на прямые и косвенные

Прямые:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;

Косвенные:

- д) прочие затраты.

Косвенные расходы распределяются пропорционально прямым затратам.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается ***по средней себестоимости***.

2.1.4. Общество создает резервы по сомнительным долгам.

2.1.5. Общество создает резервы на оплату отпусков.

2.1.6. Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, ***по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом***

Для признания выручки и расхода по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы способом «по мере готовности», будет использоваться способ определения степени завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

2.1.7. Обществом применяется ПБУ 18/02. В учете 2022г возникшие разницы указаны в приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", п. 7.1 ПБУ 1/2008)

2.1.8. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

2.1.10. Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней стоимости.

2.1.11. Резервы под обесценение запасов

Создается резерв по обесценению запасов (в случае установления обесценения).

Для создания резерва по обесценению запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится тест на обесценение запасов (включая незавершенное производство) по состоянию на 31.12 каждого года.

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение запасов отражается записью:

Д90.2 (или если не было выручки от продажи запасов в отчетном периоде -91.2) К14.

При выбытии запасов, величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде. Восстановление резерва отражается записью: Д90.2 К14 красное сторно. Такая запись отражается при условии, что фактическая себестоимость товара относится в дебет счета 90.2.

В том случае, если стоимость запасов при выбытии списывается на счет 91.2, то резерв восстанавливается записью: Д91.2 К14 красное сторно.

Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019.

2.1.12. Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней, при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника или если есть основания полагать, что задолженность не будет погашена.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

2.1.13. Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н.

2.1.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;*
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев*

Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).

2.1.15. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. *Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года.*

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

2.2. Налоговый учет.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

2.2.6. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.7. Резервы на оплату отпусков не создаются.

2.2.8. Для признания выручки и расхода по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, применяется способ «по мере готовности». Для соблюдения принципа равномерности признания доходов и расходов будет использоваться способ определения степени завершенности работ по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. В соответствие со статьями №271 и 272 НК РФ

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Результаты исследований и разработок.

В течение отчетного периода Общество расходов на НИОКР не осуществляло.

3.2. Основные средства.

В результате изменения учетной политике на конец 2021г была произведена корректировка на сумму (27 870) руб. в Активах по строке 1150 и в Пассивах по строке 1370

Достройки, дооборудования, переоценки и реконструкции основных средств в 2022 году не было.

Сумма амортизации за отчетный период составила 161 322 руб. Сумма амортизации на конец отчетного периода составило 918 097 руб.

Земельных участков в составе основных средств нет.

Обесценения основных средств на 31.12.2022г не выявлено. Элементы амортизации по всем основным средствам на 31.12.2022г остались без изменения.

3.3. Финансовые вложения.

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является партия.

Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Критерий существенности-5% от стоимости финансовых активов.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

В течение отчетного периода Общество размещало свободные денежные средства в качестве депозитов в банках РФ.

№ п/п	Показатель	Остаток на начало года тыс.руб.	Остаток на конец года тыс.руб.	Доход от размещения депозитов тыс.руб.
1	Краткосрочные депозиты в банках РФ	220 000	234 000	8 375

Так же Общество является учредителем ООО Хэхуа-Норд (9%). Сумма вклада 181 руб.

3.4. Предоставленные займы.

По состоянию на 31 декабря 2022 года предоставленные займы составили- 1 646 руб.

3.5. Денежные средства и эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2022 года (в тыс. рублей)

№ п/п	Показатель	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	Денежные средства в рублях на расчетных счетах	40 263	50 293
2	Денежные средства в валюте на валютных расчетных счетах	0	6
3	Денежные средства на депозитном счете	220 000	234 000
4	Итого:	260 263	284 299

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов недоступных для их использования.

3.6. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде (в тыс. рублей)

№ п/п	Показатель	Остаток	
		начало года	конец года
1	Товары для перепродажи	69 145	70 681
2	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6 340 645	7 649 103
3	Незавершенное производство	685 601	580 856
4	Прочие	317	490
4	Итого:	7 095 708	8 301 130

Материально-производственных запасов переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2022 года, нет.

Товары для перепродажи закупаются в Китайской Народной Республике. Расчеты за приобретенные товары осуществляются в долларах США. Принятие к учету производится по курсу на дату перехода права собственности. Дата перехода права собственности соответствует дате таможенного оформления. Оплата производится в долларах США по курсу на дату оплаты.

На 31.12.2022г сумма незавершенного производства составила 580 856 руб. Это расходы по ТМЦ переданным в производство, расходы по которым будут учтены в 2023г после завершения СМР и оформления первичных документов, согласованных с Заказчиком.

Обесценений Запасов на 31.12.2022г не выявлено.

3.7. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

Оплата налогов и страховых взносов производились своевременно, в сроки, установленные Налоговым Кодексом РФ. Однако из-за отсутствия финансирования со стороны Заказчика по ОП Симферополь страховые взносы по ОП Симферополь оплачиваются с задержками в 2-3 месяца.

Задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31.12.2022г составила 223 643 руб.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

3.8.1. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г составила 14 391 319 руб. Расшифровка приведена в Приложении №2 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г составила 12 027 630 руб. Расшифровка приведена в Приложении №3 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.8.2. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г составила 26 207 770 руб. Расшифровка приведена в Приложении №4 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г составила 22 717 279 руб. Расшифровка приведена в Приложении №5 к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022г. года не закладывались, в качестве обеспечения обязательств не передавались. По состоянию на 31 декабря 2022 года просроченной кредиторской и дебиторской задолженности общество не имеет.

3.9. Заемные средства.

20 ноября 2015 года Общество заключило Контракт № НУ/НН-ЖК1501 на получение коммерческого займа в сумме 71 500 долларов США, со сроком погашения на 60 месяцев, с даты зачисления денежных средств на расчетный счет. Процентная ставка по займу согласно контракта

предусмотрена в размере 5% годовых от фактически полученного займа (с 01.07.2019г до этого 2,5%). Контракт будет продлен до 2023г.

По состоянию на 31 декабря 2022 года по указанному выше контракту Общество имеет задолженность в размере 1 371 581 рублей (19 500 долларов США). Сумма займа отражена в составе долгосрочных обязательств. По состоянию на 31 декабря 2022 года по фактически полученному займу начислены проценты в размере 520 575 руб. (7 401 доллар США).

Так же на 31 декабря 2022г имеется задолженность по займам, полученным перед ООО «Хэхуа-Рус» в размере 642 000 руб., а также задолженность по процентам на сумму 49 559 руб.

Итоговая сумма задолженности по займам полученным включая проценты по ним на 31.12.2022г составляет 2 587 429 руб.

На 31.12.2021г эта сумма составляла 3 170 152 руб.

3.10. Основные показатели по труду и заработной плате.

№ п/п	Показатель	Единица измерения	Отчетные периоды годы
			2022
1	Среднесписочная численность персонала	Человек	1 345
2	Фонд заработной платы всего персонала	Тыс. руб.	1 492 391
3	Среднемесячная зарплата 1 работника	Тыс. руб.	92

3.11. Оценочные обязательства

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации (по подразделениям организации). Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

3.11.1. Сумма резерва на оплату отпусков на конец отчетного периода составила 192 120 руб.

3.11.2. Сумма резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила 336 831 руб.

3.12. Сумма недостачи материальных ценностей 128 552 руб., выявленная при инвентаризации, не списана, так как проводится служебное расследование. На момент подписания годовой отчетности виновные не установлены.

3.13. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности общества.

В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По итогам деятельности за 2022г получена прибыль (до налогообложения) 36 564 рублей.

Однако чистые Активы составляют (3 618 943 руб.) из-за убытков прошлых лет.

3.14. Государственной помощи Общество в 2021 году не получало.

Общество планирует продолжать осуществлять свою **деятельность** в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении **деятельности**.

События после отчетной даты:

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Связанной стороной Общества является:

1. ПЕКИН-ХЭХУА ОРИЕНТАЛ ТЕХНОЛОДЖИ ГРУПП ЛИМИТЕД- учредитель со 100% долей в уставном капитале. Между ООО «Петро-Хэхуа» и Учредителем есть только один договор - Контракту на предоставление коммерческого займа №НУ/НН-ЖК1501 от 20.11.2015г. Задолженность по вышеуказанному Контракту описана выше (раздел 3.9)
2. ООО «Хэхуа-Рус» (связаны через общего конечного бенефициара). Задолженность на 31.12.2022г составляет:

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2022 г.

Отбор: Контрагенты Равно "ХЭХУА-РУС ООО"

Контрагенты Подразделение Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо Дебет
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
ХЭХУА-РУС ООО	БУ		1 719 867 625,85	1 271 053 522,99	1 625 934 929,37	
Обособленное подразделение ООО "ПЕТРО-ХЭХУА" г.Симферополь	БУ		379 612 501,50	42 425 284,66	82 817 343,21	
60	БУ		379 612 501,50	42 425 284,66	82 817 343,21	
60.01	БУ		379 612 501,50	42 425 284,66	82 817 343,21	
ОП ООО "ПЕТРО-ХЭХУА" в г.Комсомольск-на-Амуре	БУ		99 934 850,40		863 250 662,90	
60	БУ		99 934 850,40		863 250 662,90	
60.01	БУ		99 934 850,40		863 250 662,90	
Основное г. Москва	БУ		1 240 320 273,95	1 228 628 238,33	679 866 923,26	
60	БУ			1 800,00	1 800,00	
60.01	БУ			1 800,00	1 800,00	
66	БУ		1 240 320 273,95	1 228 626 438,33	679 865 123,26	
66.03	БУ		1 200 000 000,00	1 150 000 000,00	592 000 000,00	
66.04	БУ		40 320 273,95	78 626 438,33	87 865 123,26	
Итого	БУ		1 719 867 625,85	1 271 053 522,99	1 625 934 929,37	
	Вал.					

3.15. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

В 2022г к основному управленческому персоналу Общества относятся: Президент, генеральный директор, исполнительный директор-заместитель генерального директора, старший советник президента, заместитель генерального директора по коммерческим вопросам, заместитель генерального директора по производству, директор ОП Комсомольск-на-Амуре, директор ОП Симферополь, директор по персоналу, директор по ИТ, директор по закупкам, начальник финансового отдела, главный бухгалтер, начальник ПТО, директор по правовым вопросам.

В 2022г Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата и премия) на общую сумму- 63 095 руб., включая НДФЛ.

В 2021г- 38 909 рублей, включая НДФЛ.

3.16. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

3.17. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695
с 31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553

3.18. Урегулирование судебных разбирательств

Общество выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств, по результатам которых не считает возможным возникновение каких-либо существенных негативных последствий, *за исключением тех, в отношении которых был начислен резерв по состоянию на 31.12.2022г и 31.12.2021г.*

На 31.12.2022г в производстве судов находятся дела, по которым Организация выступает в качестве ответчика, а именно:

№	Реквизиты дела	Истец	Ответчик	Суть требований	Состояние дела на 31.12.2022 г.
1.	А21-1878/2022 АС Калининградской области	ООО "АЛЬФА СТРОЙ ГРУПП"	ООО "ПЕТРО-ХЭХУА"	Взыскание задолженности по выполненным работам. Сумма исковых требований 7 425 215,47 рублей	В процессе рассмотрения
2.	АС г.Москвы А40-223054/2022	ООО «ПЕТРО-ХЭХУА»	ООО «ВЫСОТА»	Взыскание задолженности в размере 1 718 690,86 рублей	В процессе рассмотрения
3.	АС г.Москвы А40-252838/2022	ООО «ПЕТРО-ХЭХУА»	ООО «МОНТАЖНИК»	Взыскание гарантийного платежа, процентов в общей сумме 1 088 273,97 рублей	В процессе рассмотрения
4.	АС г.Москвы А40-276330/2022	ГУ ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО ФОНДА РФ №4 ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО «ПЕТРО-ХЭХУА»	О взыскании обязательных платежей и санкций в размере 500,00 рублей	В процессе рассмотрения
5.	АС г.Москвы А40-276014/2022	ГУ ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО	ООО «ПЕТРО-ХЭХУА»	О выдаче судебного приказа за нарушение сроков предоставления	В процессе рассмотрения

		ФОНДА РФ №4 ПО Г. МОСКВЕ И МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ		сведений, в размере 500 руб.	
6.	АС Ростовской области А53- 9719/2021	ООО «ПЕТРО- ХЭХУА»	ООО «ВЕЛЕС СТРОЙ»	О взыскании 25 020 844,20 руб. в рамках дела о банкротстве	В процессе рассмотрения

3.19. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется *за исключением информации о незаконченных судебных разбирательствах, изложенной в настоящих пояснениях.*

3.20. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2022 год не выявлены.

3.21. Общество получило прибыль за 2022 года. Обязательства Общества превысили общую сумму ее активов на сумму 3 618 943 руб.

- стоимость чистых активов является отрицательной величиной и меньше величины уставного капитала;

Руководство Организации намерено продолжать деятельность в 2023 г, для чего применяет следующие меры по финансовому оздоровлению:

- планирует оптимизировать накладные расходы (в том числе сократить часть сотрудников офиса г. Москва и в ОП Симферополь);

- оптимизировать производственный процесс;

- усилить контроль на всех этапах производства;

- увеличить реализацию.

Общество планирует получить прибыль и в 2023г за счет увеличения объемов производства в ОП Комсомольск-на-Амуре и за счет торговли буровыми установками, запасными частями к ним, а также нефтехимией.

3.22. Суммы авансов (дебиторской задолженности), выданные на приобретение запасов на 31.12.22г.- 155 616 руб. (на 31.12.21г.- 236 984 руб.).

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

3.23. Общество не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, поэтому принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

3.24. Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в следующем порядке.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы под обесценение финансовых вложений создаются в следующих размерах.

	Долговые инструменты. Нарушение должником сроков исполнения обязательства	Долговые инструменты. Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника	Долевые инструменты.
Просрочка больше 90 календарных дней	100%	100%	неприменимо
Чистые активы (ЧА), приходящиеся на долю владения Организации, отрицательные или менее балансовой стоимости финансового вложения по данным последней выпущенной бухгалтерской отчетности			На разницу между балансовой стоимостью финансового вложения и долей чистых активов, принадлежащих Организации. При отрицательных ЧА-100%
Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника			100%

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги". При повышении рыночной стоимости финансовых активов, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, производятся записи по дебету счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы". Аналогичная запись делается при списании с баланса ценных бумаг, по которым ранее были созданы соответствующие резервы.

Также создан резерв на сумму 1 646 рублей на обесценение в связи с вероятностью не возврата долга.

Генеральный директор

Чжао Фэн

Главный бухгалтер

Морозов С.В.