

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО "ТК АС" (тыс. руб.) - табличная часть**

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	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Выбыло				Поступило	Убыток от обесценения		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизациями	Убыток от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	
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 _____
Смирнов Константин Геннадиевич
 (подпись)
 (под цифровым подписью)

28 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основной средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и инвестиционные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	10 915	-	(10 915)	-
	5250	за 2021г.	-	66	-	(66)	-
Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ серый	5241	за 2022г.	-	3 851	-	(3 851)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ серия 688 (Аренда/важное транспортное средство)	5242	за 2022г.	-	7 032	-	(7 032)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ СВНИИ	5243	за 2022г.	-	32	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	32	-
Смартфон	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	66	-	(66)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
		за 2021г.	за 2022г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
		в том числе:	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
		в том числе:	
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передание в аренду основных средств, числящихся на балансе	5280	-	-	-
Передание в аренду основных средств, числящихся за балансом	5281	-	-	-
Получение в аренду основных средств, числящихся на балансе	5282	-	-	-
Получение в аренду основных средств, числящихся за балансом	5283	10 310	6 184	6 184
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, порозрядные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Безмасштабная стоимость невозмездно полученных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  **Смирнов Константин
Теннадиевич**
(подпись)
(подпись)

26 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	несечен резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и отгрузки	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачу)	себе- стоимость	вспышка резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г	12 872	-	12 872	906 051	(889 406)	-	X	29 517	-	29 517	
	5420	за 2022г	21 731	-	21 731	989 268	(968 118)	-	X	12 872	-	12 872	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г	-	-	-	243	-	-	(243)	-	-	-	
	5421	за 2021г	1	-	1	305	(1)	-	(305)	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г	5 436	-	5 436	865 764	(869 042)	-	7 436	9 614	-	9 614	
	5423	за 2021г	3 246	-	3 246	951 163	(957 457)	-	18 484	5 436	-	5 436	
Товары и отходы продукции отгруженные	5404	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Заготовки и незавершенная продукция	5405	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и отходы	5406	за 2022г	-	-	-	20 121	(20 384)	-	-	243	-	-	
	5426	за 2021г	-	-	-	30 355	(30 660)	-	-	305	-	-	
Авансы выданы	5407	за 2022г	7 436	-	7 436	19 903	-	-	(7 436)	19 903	-	19 903	
	5427	за 2021г	18 484	-	18 484	7 436	-	-	(18 484)	7 436	-	7 436	

4.2. Запасы в залого

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	-	-	-



 Руководитель (подпись) _____

Смирнов Константин
 Геннадиевич
 (досвидательская подпись)

28 марта 2023 г.

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				
			уменьшен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенное по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
														в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	121 498	(9 288)	29 909	39	(29 868)	(585)	(2 881)	-	-	-	-	-	121 470	(12 646)
	5530	за 2021г.	129 215	(5 977)	39 231	55	(46 594)	(409)	(3 311)	-	-	-	-	-	121 498	(9 288)
в том числе:	5511	за 2022г.	119 292	(8 811)	29 797	39	(28 548)	(585)	(2 881)	-	-	-	-	-	120 472	(12 169)
	5531	за 2021г.	127 830	(5 877)	37 918	55	(46 115)	(394)	(2 834)	-	-	-	-	-	119 252	(8 811)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	84	-	112	-	(84)	-	-	-	-	-	-	-	112	-
	5532	за 2021г.	230	-	84	-	(230)	-	-	-	-	-	-	-	84	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2022г.	886	(477)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	886	(477)
	5534	за 2021г.	876	-	18	-	-	(6)	(477)	-	-	-	-	-	886	(477)
Налог на прибыль	5515	за 2022г.	1 236	-	-	-	(1 236)	(7)	-	-	-	-	-	-	1 236	-
	5535	за 2021г.	279	-	1 213	-	(249)	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	121 498	(9 288)	29 909	39	(29 868)	(585)	(2 881)	-	-	-	-	-	121 470	(12 646)
	5520	за 2021г.	129 215	(5 977)	39 231	55	(46 594)	(409)	(3 311)	-	-	-	-	-	121 498	(9 288)

Phone	5550	30 2022c	94 914	557 064	7 863	564 433	(38)	X	-	165 370
	5570	30 2021c	112 078	704 683	8 214	1730 050	(21)	X	-	94 914

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 поставщиками и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель подразделения _____

 Смирнов Константин Геннадиевич

 (расшифровка подписи)

 28 марта 2023 г.

б. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	243	305
Расходы на оплату труда	5620	8 450	9 048
Отчисления на социальные нужды	5630	1 414	1 463
Амортизация	5640	1 590	44
Прочие затраты	5650	8 667	19 800
Итого по элементам	5660	20 364	30 660
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	873 207	969 648
Изменение остатков (прирост [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 177)	(2 191)
Изменение остатков (уменьшение [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	889 394	998 117

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

Руководитель (подпись) _____

Смирнов Константин Геннадиевич (расшифровка подписи)



28 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	1 357	668	(500)	-	1 525
Резерв на отпуск	5701	1 357	668	(500)	-	1 525



 Руководитель (подпись) **Смирнов Константин Геннадиевич**
 (досл-фривка подпись)

26 марта 2023 г.

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	-	-	3 095
Автомобиль легковой PORSCHE MACAN S	5811	-	-	3 095



 Руководитель: Смирнов Константин Геннадиевич

 (подпись)

28 марта 2023 г.



ООО «ТК АС»

141503, Россия, МО, г. Солнечногорск, ул. Тельнова, д. 5,
комната 33

тел: (499) 213-04-12 E-mail: tk-as@mail.ru

ИНН/КПП: 5044073083/504401001

ОКТМО 46771000

р/с 40702810122240002305 Калужское Отделение №8608 ПАО СБЕРБАНК к/с 30101810100000000612
БИК 042908612

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТК АС»
за 2022 г. (тыс. руб.). Текстовая часть

I. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТК АС», юридический адрес: 141503, Московская обл., г. Солнечногорск, ул. Тельнова, д. 5, комната 33

Дата государственной регистрации: «15» февраля 2010г.

ОГРН: 1105044000478

ИНН: 5044073083

КПП: 504401001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Солнечногорску Московской области «15» февраля 2010

Свидетельство серия 50 №011800187

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало. Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2023 году.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что влияние сложившейся экономической и политической ситуации в стране и мире не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

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

Численность работающих на конец 2022 г. составила 6 человек, на конец 2021 г. 6 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля нефтепродуктами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Смирнов Константин Геннадиевич - Генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода (2022 года) и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей, оплачен полностью. Единственным участником Общества является Смирнов Константин Геннадиевич.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом №УП-2021 от 28 декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС (без переоценки) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Для объектов основных средств организацией установлены следующие сроки полезного использования:

Транспортные средства- до 60 месяцев;

Офисное оборудование- до 36 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

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

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения МПЗ.

Общество признает **выручку** по завершении выполнения работы, оказание услуги, изготовлении продукции в целом (п.13 ПБУ 9/99)

Коммерческие и управленческие расходы признаются ежемесячно в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе **расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на продажу. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Общество применяет ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 с 1 января 2022 г.

При переходе на применение ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Общество отражает последствия изменения Учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество отражает последствия изменений Учетной политики способом проведения единовременной корректировкой балансовой стоимости объектов основных средств на 31 декабря 2021г. без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.49 ФСБУ 6/2020).

В Обществе ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признается ППА и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за прошлые годы не пересчитываются.

Корректировки показателей отчетности, в связи с изменением Учетной политики

Таблица № (тыс. руб.)

Наименование показателя			Пересчет показателей ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018	
АКТИВ	Код	Было на 31.12.2021 г.		Стало на 31.12.2021г.
Основные средства	1150	58	1367	1425
в том числе: Основные средства в организации	11501	58	0	58
Итого по разделу I	1100	2003	1367	3370
БАЛАНС	1600	128614	1367	129981
ПАССИВ	Код	Было на 31.12.2021 г.	Пересчет показателей ФСБУ 6/2020 ФСБУ 25/2018	Стало на 31.12.2021г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32321	0	32321
Итого по разделу III	1300	32331	0	32331
Прочие обязательства	1450		962	962
в том числе, Расчеты по аренде	14501		962	962
Итого по разделу IV	1400	15012	962	15974
Прочие обязательства	1550		405	405
в том числе, Расчеты по аренде	15501		405	405
Итого по разделу V	1500	81271	405	81676
БАЛАНС	1700	128614	1367	129981

25/2020 «Бухгалтерский учет аренды»» следующего содержания:

- в бухгалтерском учете Общества предмет аренды признается в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде на дату получения предмета аренды. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество (право пользования активом)" к счету 01 "Основные средства";
- в случаях если условиями договора аренды не предусмотрен переход права собственности к Обществу на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается в дальнейшем предоставление Обществом предмета аренды в субаренду, то для целей отражения в бухгалтерском учете предмет аренды не признается в качестве ППА и одновременно не признается обязательство по аренде, в любом из следующих случаев:
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (условие применимо в отношении каждой группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды);
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (условие применимо в отношении каждого предмета аренды) (п.п. 11,12 ФСБУ 25/2018).

3. Внеоборотные активы

На **31.12.2022** г. Внеоборотные активы в составе основных средств отражены как: право пользования активом, а именно:

1. Автомобиль легковой MERCEDES-BENZ AMG GLE 43 C688KC790 – **5 860** тыс. руб., право пользования активом - **7 032** тыс. руб., начисленная амортизация **1 172** тыс. руб.
2. Нежилое помещение по адресу: г. Химки, ул. Кирова, дом 12, помещение 100 – **949** тыс. руб., право пользования активом – **1 366** тыс. руб., начисленная амортизация – **417** тыс. руб.

На **31.12.2021** г. Внеоборотные активы составили:

1. Ноутбук NB HP Pavilion Gaming -**19** тыс. руб., первоначальная стоимость ноутбука **50** тыс. руб., начисленная амортизация – **31** тыс. руб.

Легковой автомобиль с первоначальной стоимостью **4 260** тыс. руб., начисленная амортизация – **4 260** тыс. руб.

Смартфон – **39** тыс. руб., с первоначальной стоимостью **67** тыс. руб., начисленная амортизация – **28** тыс. руб.

Нежилое помещение по адресу: г. Химки, ул. Кирова, дом 12, помещение 100 – **1 367** тыс. руб., право пользования активом – **1 367** тыс. руб.

На **31.12.2020** г. Ноутбук NB HP Pavilion Gaming – **36** тыс. руб., первоначальная стоимость ноутбука **50** тыс. руб., начисленная амортизация – **14** тыс. руб.

Легковой автомобиль с первоначальной стоимостью **4 260** тыс. руб., начисленная амортизация – **2 037** тыс. руб.,

2. На **31.12.2022** г. Отложенные налоговые активы составили **4 156** тыс. руб., в том числе:

- Резервы по сомнительным долгам – **2 529** тыс. руб.;

- Арендные обязательства – **1 627** тыс. руб.;

На **31.12.2021** г. Отложенные налоговые активы составили **1 945** тыс. руб., в том числе:

- Резервы по сомнительным долгам – **1 857** тыс. руб.;

- Основные средства – **88** тыс. руб.;

На **31.12.2020** г. Отложенные налоговые активы составили **255** тыс. руб., в том числе:

- Резервы по сомнительным долгам – **16** тыс. руб.;

- Основные средства – **238** тыс. руб.;

4. Оборотные активы

На **31.12.2022** г. Оборотные активы составили:

1. Дебиторская задолженность, со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – **108 824** тыс. руб., на **31.12.2021** года дебиторская задолженность составляет **112 210** тыс. руб., на **31.12.2020** года дебиторская задолженность составляет **123 238** тыс. руб.
 - Задолженность покупателей и заказчиков (покупатели нефтепродуктов) за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме **12 169** тыс. руб., составила **108 303** тыс. руб.
 - На **31.12.21** года Задолженность покупателей и заказчиков за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме **8 811** тыс. руб., составила **110 481** тыс. руб.
 - На **31.12.2020** года Задолженность покупателей и заказчиков за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме **5 977** тыс. руб., составила **121 853** тыс. руб.
 - Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме **477** тыс. руб., составила **409** тыс. руб.
 - На **31.12.2021** года Прочая дебиторская задолженность составляет **409** тыс. руб.;
 - На **31.12.2020** года Прочая дебиторская задолженность составляет **876** тыс. руб.
 - Расчеты по авансам выданным **20 045** тыс. руб., (Суммы предоплаты поставщикам нефтепродуктов в счет последующих поставок), за вычетом НДС, в том числе Продавцам нефтепродуктов – **19 903** тыс. руб., отражены в запасах;
 - Прочим поставщикам работ, услуг – **112** тыс. руб.
 - На **31.12.2021** года Расчеты по авансам выданным – **7 520** тыс. руб., в том числе продавцам нефтепродуктов – **7 436** тыс. руб., прочие поставщики работ, услуг – **84** тыс. руб.;
 - На **31.12.2020** года Расчеты по авансам выданным – **18 714** тыс. руб., в том числе продавцам нефтепродуктов – **18 484** тыс. руб., прочие поставщики работ, услуг – **230** тыс. руб.
2. Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) – **279** тыс. руб., представляют собой обязательное и добровольное страхование автотранспорта.
 - На **31.12.2021** года Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) – **19** тыс. руб., представляют собой обязательное и добровольное страхование автотранспорта;
 - На **31.12.2020** года Прочие оборотные активы (расходы будущих периодов) – **23** тыс. руб., представляют собой обязательное и добровольное страхование автотранспорта.

5. Краткосрочные обязательства

1. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора и составляют **38 811** тыс. руб., в том числе:

- Краткосрочные займы – **1 200** тыс. руб., в том числе:
заем от Смирнова К.Г. по договору №3-01/06от 01.06.2010 г., **500** тыс. руб., срок погашения - **31 мая 2023 года**;
заем от Смирнова К.Г. по договору №2 от 24.06.2011 г. - **700** тыс. руб., срок погашения - **23 июня 2023 года**;
- Проценты по займам – **300** тыс. руб., в том числе:

Смирнов К.Г. по договору №3-01/06от 01.06.2010 г. – **109** тыс. руб.;

Индивидуальный Предприниматель Ермаков А.Ю. по дог. №01-3-2017 уступки прав от 25.10.2017 г. – **191** тыс. руб.

- Краткосрочные кредиты – **37 311** тыс. руб.; в том числе:
АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО) Кредитный договор №00176-Ф-ОТ от 05.07.2022 г., срок погашения **04 июля 2023 года** – **37 311** тыс. руб.;

Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Таблица № (тыс.руб.)

Наименование контрагента/номер договора	Арендованное обязательство на 31.12.2022	Арендованное обязательство на 31.12.2021
ИП Барановский Р.А.	508	962
Газпромбанк Автолесинг	3335	0
Итого	3843	962

2. - На **31.12.2022** года Кредиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – **51 559** тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – **23 174** тыс. руб., в том числе:
- Поставщики услуг по перевозке нефтепродуктов – **3 361** руб.;
- Поставщики нефтепродуктов – **19 785** тыс. руб.
- Прочие поставщики работ, услуг – **28** тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным – **25 509** тыс. руб. (Суммы предоплаты от покупателей нефтепродуктов в счет последующих поставок), за вычетом НДС по авансам и предоплатам в сумме **5 101** тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами – **13** тыс. руб.;
- Налог на прибыль – **1 038** тыс. руб.;

- На **31.12.2021** года Кредиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – **35 345** тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – **28 090** тыс. руб., в том числе:
- Поставщики услуг по перевозке нефтепродуктов – **2 876** тыс. руб.;
- Поставщики нефтепродуктов – **25 183** тыс. руб.
- Прочие поставщики работ, услуг – **31** тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным – **5 142** тыс. руб. (Суммы предоплаты от покупателей нефтепродуктов в счет последующих поставок), за вычетом НДС по авансам и предоплатам в сумме **1 028** тыс. руб.;

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – **161** тыс. руб., в том числе задолженность по договорам лизинга – **155** тыс. руб.
 - На **31.12.2020** года Кредиторская задолженность со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – **50 534** тыс. руб., в том числе:
 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками – **26 214** тыс. руб., в том числе:
 - Поставщики услуг по перевозке нефтепродуктов – **2 115** тыс. руб.;
 - Поставщики нефтепродуктов – **23 940** тыс. руб.
 - Прочие поставщики работ, услуг – **106** тыс. руб.
 - Расчеты по авансам полученным – **21 507** тыс. руб. (Суммы предоплаты от покупателей нефтепродуктов в счет последующих поставок), за вычетом НДС по авансам и предоплатам в сумме **4 301** тыс. руб.;
 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – **155** тыс. руб., в том числе задолженность по договорам лизинга – **155** тыс. руб.
 - Расчеты по социальному страхованию – **6** тыс. руб.
3. - На **31.12.2022** Оценочные обязательства – **1 525** тыс. руб. (резерв на оплату предстоящих отпусков),
- На **31.12.2021** года оценочные обязательства – **1 357** тыс. руб. (резерв на оплату предстоящих отпусков);
- На **31.12.2020** года оценочные обязательства – **1 047** тыс. руб. (резерв на оплату предстоящих отпусков).

Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Таблица № (тыс.руб.)

Наименование контрагента/номер договора	Арендное обязательство на 31.12.2022	Арендное обязательство на 31.12.2021
ИП Барановский Р.А.	454	405
Газпромбанк Автолизинг	2101	
Итого	2555	405

6. Долгосрочные обязательства.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора и составляют **15 000** тыс. руб., в том числе:

- Долгосрочные займы - **15 000** тыс. руб., в том числе:

Заем Индивидуальный Предприниматель Ермаков А.Ю. по дог. №01-3-2017 уступки прав от 25.10.2017 г. – **15 000** тыс. руб., срок погашения **31 августа 2024** года;

7. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по мере реализации товаров и составила в **2022** году **898 725** тыс. руб. (без НДС), в том числе выручка от реализации нефтепродуктов – **898 725** тыс. руб. (без НДС):

Выручка за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- 2021 год **1 008 419** тыс. руб.;

Вся сумма выручки отнесена в состав доходов при расчете налога на прибыль.

8. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость товаров в 2022 году составила **869 030** тыс. руб. (без НДС), в том числе себестоимость покупных нефтепродуктов – **869 030** тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие расходы в 2022 году составили **20 364** тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Амортизация ОС – **1 590** тыс. руб.;
- Платежи по договорам лизинга – **1 162** тыс. руб.;
- Оплата труда – **8 450** тыс. руб.;
- Страховые взносы – **1 414** тыс. руб.;
- Информационные услуги **2 276** тыс. руб.;
- Услуги по перевозке нефтепродуктов – **3 320** тыс. руб.;
- Прочие расходы – **2 152** тыс. руб.

Себестоимость товаров в 2021 году составила **967 457** тыс. руб. (без НДС), в том числе себестоимость покупных нефтепродуктов – **967 457** тыс. руб. (без НДС).

Коммерческие расходы в 2021 году составили **30 660** тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- Платежи по договорам лизинга – **1 548** тыс. руб.;
- Оплата труда – **9 048** тыс. руб.;
- Страховые взносы – **1 463** тыс. руб.;
- Информационные услуги – **2 150** тыс. руб.;
- Услуги по перевозке нефтепродуктов – **13 421** тыс. руб.;
- Прочие расходы – **2 986** тыс. руб.
- Амортизация ОС – **44** тыс. руб.

9. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (реализация нефтепродуктов) в 2022 году, составил **9 331** тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (реализация нефтепродуктов) в 2021 году, составил **10 302** тыс. руб.

10. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **12 128** тыс. руб., за вычетом НДС от реализации ОС (Транспортного средства), в том числе:

- Списание кредиторской задолженности (Истечение срока исковой давности) – **103** тыс. руб.;
- Восток Ресурс – **38** тыс. руб. (Истечение срока исковой давности);
- Страховая компания «СОГЛАСИЕ» - **65** тыс. руб. (Возврат остатка стоимости полиса КАСКО проданного автомобиля);

Сумма штрафов, пеней и неустоек, начисленных к получению, составила **39 тыс. руб.**, в том числе:

- ООО «ПК Планета Климат» – **18 тыс. руб.**;
- ООО «Планета Климат» - **21 тыс. руб.**

Сумма прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном году, составила **6 тыс. руб.**, в том числе:

- Страховая компания «СОГЛАСИЕ» – **6 тыс. руб.**;

Доходы, связанные с реализацией основных средств, за вычетом НДС – **9 511 тыс. руб.**:

- Легковой автомобиль Джип Вранглер – **3 167 тыс. руб.**;
- Легковой автомобиль Мерседес – **6 344 тыс. руб.**;

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества - **2 250 тыс. руб.**:

- Легковой автомобиль Порше Макан – **2 250 тыс. руб.**;

Госпошлина – **4 тыс. руб.**;

Переплата по налогу на прибыль – **196 тыс. руб.**;

Отнесение на финансовый результат резерва на предстоящие отпуска - **20 тыс. руб.**;

Основную сумму прочих доходов (**11 761 тыс. руб.**) составила сумма доходов, связанных с реализацией основных средств - **9 511 тыс. руб.**, сумма доходов, связанных с реализацией прочего имущества – **2 250 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **12 108 тыс. руб.**

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом прочих доходов составляет **20 тыс. руб.**, что является суммой восстановленного резерва на предстоящие отпуска.

Сумма прочих доходов в **2021** году составила **75 тыс. руб.**, в том числе:

Списание кредиторской задолженности (Истечение срока исковой давности) – **20 тыс. руб.**;

- Кватро Строй– **20 тыс. руб.**;

Сумма штрафов, пеней и неустоек, начисленных к получению, составила **55 тыс. руб.**, в том числе:

- СФЕРА ГРУПП – **55 тыс. руб.**;

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **75 тыс. руб.**

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом прочих доходов отсутствует.

II. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в **2022** году составила **18 163 тыс. руб.**, за вычетом НДС от реализации основного средства в сумме **1 902 тыс. руб.**, в том числе:

- Услуги банка – **663 тыс. руб.**;
- Списана дебиторская задолженность в сумме **565 тыс. руб.**
- Списана дебиторская задолженность по налогу на прибыль в сумме **197 тыс. руб.**;

- Проценты по обязательствам – **648** тыс. руб., в том числе:
 - ИП Барановский Р. А. (Аренда нежилого помещения по адресу: г. Химки, ул. Кирова, дом 12, помещение 100) -**135** тыс. руб.;
 - Газпромбанк Автолизинг (Финансовая аренда, легковой автомобиль Мерседес) – **513** тыс. руб.

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

Обществом применяется Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях 12%.

- Проценты к уплате (овердрафт в Металлинвестбанк) – **5 545** тыс. руб.;
- Проценты к уплате по займам – **2 304** тыс. руб., в том числе:
 - Смирнов К.Г. – **54** тыс. руб.;
 - ИП Ермаков А.Ю. – **2 250** тыс. руб.;
- Создан резерв по сомнительным долгам – **4 156** тыс. руб.;
- Списана дебиторская задолженность, не подтвержденная документами - **28** тыс. руб.;
- Материальная помощь сотрудникам **20** тыс. руб.;
- Списан остаток полиса КАСКО сумме - **86** тыс. руб.;
- Госпошлина в сумме – **52** тыс. руб.;
- Списан НДС без счета-фактуры – **17** тыс. руб.;
- Списана переплата по НДФЛ – **5** тыс. руб.;
- Расходы по нотариальному заверению документов – **1** тыс. руб.;
- списание остатков ГСМ после продажи автомобиля – **11** тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки, начисленные к уплате, составили сумму – **14** тыс. руб., в том числе:
 - Нефтепродукт Центр – **14** тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией основных средств – **3 851** тыс. руб.:
 - Легковой автомобиль Мерседес – **3 851** тыс. руб.

В составе строки 2460 «Прочее» отражена сумма списания ОНА в размере 163 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в **2021** году составила **11 836** тыс. руб., в том числе:

- Услуги банка – **968** тыс. руб.;
- Прибыль (убыток) прошлых лет в сумме **9** тыс. руб.;
- Списана дебиторская задолженность в сумме **401** тыс. руб.:
 - Штрафы, пени, неустойки, начисленные к уплате, составили сумму - **115** тыс. руб., в том числе:
 - Нефтепродукт-Центр – **6** тыс. руб.;
 - Топливное Снабжение предприятий – **5** тыс. руб.;
 - ВСК-Нефтебыт – **24** тыс. руб.;
 - ВСК-Трейд – **73** тыс. руб.;

- ИФНС – 7 тыс. руб.;

- Проценты к уплате (овердрафт в Сбербанк) – 2 035 тыс. руб.;
- Проценты к уплате (кредит в ВТБ ПАО) – 77 тыс. руб.;
- Проценты к уплате (овердрафт в Металлинвестбанк) - 2 326 тыс. руб.;
- Проценты к уплате по займам – 2 279 тыс. руб., в том числе:

- Смирнов К.Г. – 29 тыс. руб.;

- ИП Ермаков А.Ю. – 2 250 тыс. руб.;

- Создан резерв по сомнительным долгам – 3 578 тыс. руб.;
- Материальная помощь сотрудникам 24 тыс. руб.;
- Госпошлина – 9 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 15 тыс. руб.

В 2021 году в Отчете о финансовых результатах отражены показатели, оказывающие влияние на величину чистой прибыли организации, представляющие собой прочие доходы и расходы, которые показаны свернуто и сразу отнесены на счет 99.09 в сумме 1 405 тыс. руб. таким образом, по Дебету счета 99.09 отражено доначисление налога на прибыль за 2019 год в сумме 80 тыс. руб. По кредиту счета 99.09 отражена корректировка ОНА по резервам сомнительных долгов за прошлые периоды в сумме 1 179 тыс. руб., корректировка ОНО за прошлые периоды в сумме 306 тыс. руб.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 6 790 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 1 358 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 296 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 1 511 тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 852 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 1 358 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) в 2022 году составила 226 тыс. руб. обусловлена признанием постоянных разниц, возникших вследствие признания в бухгалтерском учете расходов, не учитываемых, при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Сумма расходов, признанных в бухгалтерском учете, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль, составляет 1 130 тыс. руб., в том числе:

- материальная помощь сотрудникам – 20 тыс. руб.;

- Проценты по арендным обязательствам – 648 тыс. руб., в том числе ИП Барановский Р.А. – 135 тыс. руб., Газпромбанк Автолизинг – 513 тыс. руб.;

- Списание переплаты по налогу на прибыль – **197** тыс. руб.;
- прочие расходы, не удовлетворяющие критериям признания гл.25 НК РФ – **147** тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль отражен как сумма разниц между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме **473** тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы, обусловленные различием правил признания расходов по амортизации лизингового имущества, учитываемого на балансе лизингополучателя для целей бухгалтерского и налогового учета, расходов по аренде, расходов на формирование резерва по сомнительным долгам, привели к признанию **отложенного налогового актива**.

В **2022** году разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составила **2 047** тыс. руб., в том числе:

- Основные средства – **-251** тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам – **672** тыс. руб.
- Арендные обязательства – **1 626** тыс. руб.

В **2021** году разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили **455** тыс. руб., в том числе:

- Основные средства – **-207** тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам – **662** тыс. руб.

Признано в бухгалтерском учете ОНА в сумме **2 472** тыс. руб., погашено ОНА в сумме **425** тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2022 – **4 156** тыс. руб., ОНА на 31.12.2021 – **1 945** тыс. руб., ОНА на 31.12.2020 – **255** тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы, обусловленные различием правил признания расходов по лизинговому имуществу, учитываемому на балансе лизингополучателя для целей бухгалтерского и налогового учета, расходов по аренде привели к признанию **отложенного налогового обязательства**.

В **2022** году разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составила **-1 574** тыс. руб., в том числе:

- Основные средства – **1 350** тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность - **-224** тыс. руб.;

В **2021** году разница между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составила **4** тыс. руб., в том числе:

- Основные средства – **4** тыс. руб.;

Признано в бухгалтерском учете ОНО в сумме **1 586** тыс. руб., погашено – **12** тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2022 – **1 586** тыс. руб.; Остаток ОНО на 31.12.2021 – **12** тыс. руб., на 31.12.2020 – **257** тыс. руб.

В 2022 году Сумма временной разницы составляет **2 365** тыс. руб., в 2021 году – **2 255** тыс. руб.

В **2021** году Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **844** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в **2021** году составила **20%**. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за **2021** год составила **169** тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила **1 459** тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **408** тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил **699** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **169** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за **2021** год.

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) составила в **2021** году **9** тыс. руб. обусловлена признанием постоянных разниц, возникших вследствие признания в бухгалтерском учете расходов и доходов, не учитываемых, при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Сумма расходов, признанных в бухгалтерском учете, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль, составляет **46** тыс. руб., в том числе:

- материальная помощь сотрудникам – **24** тыс. руб.;
- прочие расходы, не удовлетворяющие критериям признания гл. 25 НК РФ – **22** тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль отражен как сумма разниц между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовыми и кредитовыми оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме **451** тыс. руб.

13. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в **2022** году, составил **2 574** тыс. руб.

Чистые активы по состоянию:

- на 31.12.2020 года составляют – **32 103** тыс. руб.;
- на 31.12.2021 года составляют – **32 321** тыс. руб.;
- на 31.12.2022 года составляют – **34 838** тыс. руб.

14. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами в Обществе являются следующие лица:

- **Смирнов Константин Геннадиевич** – лицо, владеющее долей организации, ключевой управленческий персонал (Генеральный директор, доля в Уставном капитале 100%). В 2022 году Обществом были выплачены краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, материальная помощь в сумме **2 176** тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по заработной плате отсутствует. По состоянию на 31.12.2022 года сумма займов, выданных ООО «ТК АС» составила **1 200** тыс. руб. В **2022** году начислены проценты по договору займа №3-01/06 от 01.06.10 в сумме **54** тыс. руб. В **2022** году начисленные проценты не выплачивались. Сроки возврата займов – 31.05.2023 года, 23.06.2023 года. В 2021 году Обществом были выплачены краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, материальная помощь в сумме **2 459** тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 задолженность по заработной плате отсутствует. По состоянию на 31.12.2021 года сумма займов,

выданных ООО «ТК АС» составила **1 200** тыс. руб. В **2021** году начислены проценты по договору займа №3-01/06 от 01.06.10 в сумме **29** тыс. руб. В **2021** году начисленные проценты не выплачивались.

- **Смирнова Валентина Викторовна** – близкий родственник лица, владеющего долей организации, являющегося ключевым управленческим персоналом (Заместитель Генерального директора по кадрам). В **2022** году Обществом были выплачены краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, материальная помощь в сумме **1 858** тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по заработной плате отсутствует. В **2021** году Обществом были выплачены краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, материальная помощь в сумме **2 099** тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по заработной плате отсутствует.
- **Смирнов Максим Константинович** - близкий родственник лица, владеющего долей организации, являющегося ключевым управленческим персоналом (Помощник бухгалтера). В **2022** году Обществом были выплачены краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, материальная помощь в сумме **759** тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 задолженность по заработной плате отсутствует. В **2021** году Обществом были выплачены краткосрочные вознаграждения: оплата труда, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск, сумма платежей по договорам добровольного медицинского страхования, материальная помощь в сумме **245** тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 задолженность по заработной плате отсутствует.

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

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

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

15. Прочее.

ООО «ТК АС» не имеет никаких планов или намерений прекращения какого-либо вида деятельности.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

16. Движение денежных средств.

Обществом открыты кредитные линии:

АКБ «Металлинвестбанк» (ПАО) с лимитом 40 000 тыс. руб.,

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- поручительства третьих лиц, полученные организацией, неиспользованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным договорам займа, кредита;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

17. Риски хозяйственной деятельности.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Общество ведет сотрудничество с высококвалифицированными юристами, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям. Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок. Возможность изменения правил таможенного контроля и пошлин в части увеличения пошлин.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

Рыночные риски связаны с возможностью неблагоприятных последствий для организации при изменении рыночной конъюнктуры: процентные ставки, курсы иностранных валют.

Колебания курса иностранной валюты по отношению к рублю может негативно отразится на экспортно-импортные операции (при росте курса иностранных валют – риск увеличения стоимость импортного оборудования, что приведет к увеличению задолженности поставщику).

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как средние - высокая.

Обществом риск ликвидности оценивается как низкий.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением

законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок,
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

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

Общество в отчетном периоде не осуществлялись валютные операции, расчеты в валюте и условных единицах не производило и не планирует.

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

Общество привлекает заемные средства, изменение ставки рефинансирования не повлияло на финансовые результаты Общества.

Международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Общество и его руководство не находится в санкционных списках, основные поставщики и покупатели также не находятся в данных списках.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор
Смирнов К.Г.

(подпись)

Главный бухгалтер
Хохлова О.В.

(подпись)

28 марта 2023 г.

