

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год

1. Общие сведения

Наименование компании	ООО "СИТЭК"
Адрес одной строкой (может отличаться от записанного в ЕГРЮЛ)	117342, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БУТЛЕРОВА, ДОМ 17, ЭТАЖ 4 КОМ 67
Количество филиалов	0
Тип подразделения	Головная организация
Тип организации	Юридическое лицо
ИНН	5505222251
КПП	772801001
ОГРН	1145543036760
Код ОКВЭД	46.71
Версия справочника ОКВЭД	2014
Дата выдачи ОГРН	11.09.2014
	Руководитель
ФИО руководителя	Кришкевич Денис Владимирович
Должность руководителя	ДИРЕКТОР
	Наименование
Полное наименование с ОПФ	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИТЭК"
Краткое наименование с ОПФ	ООО "СИТЭК"
Полное наименование	СИТЭК
Краткое наименование	СИТЭК
	Организационно-правовая форма
Код ОКОПФ	12300
Полное название ОПФ	Общество с ограниченной ответственностью
Краткое название ОПФ	ООО
Версия справочника ОКОПФ	2014
	Состояние
Дата регистрации	2014-09-11
	Дополнительно
Среднесписочная численность работников	33 человека
	Коды ОКВЭД
46.71 (осн)	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
45.20.1 (доп)	Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
45.20.2 (доп)	Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
49.41.1 (доп)	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
52.10.22 (доп)	Хранение и складирование газа и продуктов его переработки
68.20 (доп)	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
73.20.1 (доп)	Исследование конъюнктуры рынка
82.99 (доп)	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
	ИФНС регистрации
Код отделения	7746
Наименование отделения	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Адрес отделения	125373, г.Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2
	ИФНС отчётности
Код отделения	7728
Наименование отделения	Инспекция Федеральной налоговой службы № 28 по г.Москве
	Отделение Пенсионного фонда
Код отделения	087708

Наименование отделения	Государственное учреждение - Главное Управление Пенсионного фонда РФ №4 Управление №1 по г. Москве и Московской области муниципальный район Академический г.Москвы
	Отделение Фонда соц. страхования
Код отделения	7719
Наименование отделения	Филиал №19 Государственного учреждения - Московского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации

Уставный капитал определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 1 000 000 рублей.

Единственным учредителем общества является физическое лицо:

1.Кришкевич Денис Владимирович, доля в уставном капитале -100%, (1 000 000 руб стоимость доли)

Высший орган управления Обществом – общее собрание участников Общества.

Наблюдательный Совет в Обществе не создается.

Заработная плата основному управленческому составу за 2022 год – 12 224 737,15 руб.

Коллегиальный исполнительный орган Общества уставом не предусмотрен

В соответствии с п 10.1.2. Устава общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. Директором общества является Кришкевич Денис Владимирович, продление полномочий до 16.08.2023 г (выписка из Решения №7 единственного участника общества от 17.08.2018 г).

Основные виды деятельности ООО «СИТЭК» в проверяемом периоде:

- оптовая торговля сжиженным газом,
- аренда контейнера-цистерны,
- подготовка к освидетельствованию КЦ,
- организация перевозки СУГ,
- прочие услуги.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО «СИТЭК» в проверяемом периоде имело удаленные рабочие места (подразделения)

Томская обл., Каргасокский р-н, с.Бондарка.,

Томская обл., Каргасокский р-н, с.Мыльджино, ул.Береговая

Томская обл., Парабельский р-н, с.Новосельцево.,

Новосибирская область, г.Барабинск

г.Омск, ул.Гусарова, д.29, офис 14.

2 Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2022 год определено, что:

Датой получения дохода признается день отгрузки оказанных услуг. Днем отгрузки услуг считается день реализации этих услуг независимо от поступления денежных средств

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг от реализации материалов. Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, продажей материалов. Остальные расходы считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 44 "расходы на продажу" ежемесячно списываются в дебет счета 90.7 "себестоимость продаж" в полной сумме, затраты основного производства закрываются в дебет счета 90.2 «себестоимость услуг», «управленческие расходы», учитываемые на счете 26 ежемесячно закрываются в дебет счета 90.8.

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Сроки полезного пользования по лизинговому имуществу устанавливаются согласно Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002)

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций

(Основание: п. 5 ПБУ 14/2007)

Также в бухгалтерском учете обособленно на счете 04 учитываются и не исключительные права на срок свыше 12 месяцев.

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается:

- исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства;

- исходя из предполагаемого полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

(Основание: п. п. 28, 31 ПБУ 14/2007)

Нематериальные активы по которым отсутствует срок действия вытекающей из свидетельств, патентов и др. считаются с неопределенным сроком действия, в бухгалтерском учете не амортизируются.

В налоговом учете по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, то расходы распределяются с учетом принципа равномерности. При этом общество устанавливает срок из требований гражданского законодательства РФ, а также вправе самостоятельно определить период, в течение которого будут учитываться данные расходы.

(Письмо Минфина России от 29.01.2010 N 03-03-06/2/13, ст. 1235 ГК РФ)

Нематериальные активы стоимостью менее 40 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

(Основание: пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, доля в уставные (складочные) капиталы других организаций.

(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

(Основание: п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 5/01)

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка иных запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках, производится по средней себестоимости.

(Основание: п. п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Погашение стоимости спецодежды, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

(Основание абз. 3, 7 п. 24, п. 26 Методических указаний от 26.12.2002 г № 135 н).

Выполненные работы, оказываемые услуги оцениваются по фактической себестоимости без использования счета 40.

(Основание п.203, 204, 205 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально производственных запасов от 28.12.2001 № 119н)

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке, установленными договорами.

При выбытии и продаже товары оцениваются по методу себестоимости единицы товаров

(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01, п. 76 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

(Основание: п. 5 ПБУ 23/2011)

Общество включает в состав своей годовой бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств, приводит в нем только наиболее важную информацию, которая необходима для оценки финансового положения и финансовых результатов ее деятельности (пп. "б" п. 6 Приказа N 66н). Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом может формироваться резервный капитал.

Распределение направления использования прибыли производится в соответствии с Уставом.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

По задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченных соответствующими гарантиями формируется резерв сомнительных долгов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой.

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выбора нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности Общества.

Существенность каждой ошибки определяется в каждом конкретном случае главным бухгалтером совместно с руководителем организации.

Показатель в отчетности считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

"Информация по сегментам" не обязательно к применению.

В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) в пояснительной записке.

(Основание (п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) п. 4 ст. 93 Федерального закона N 208-ФЗ)

Бухгалтерская отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. При этом детализацию показателей по статьям отчетов организации определяют самостоятельно

(Основание п. 3 Приказа N 66н от 02.07.2010).

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,

(Основание п. 6 ПБУ 4/99, п. п. 25, 37 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

Если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности, Общество раскрывает такую неопределенность и описывает с чем она связана

(Основание п. 20 ПБУ 1/2008).

3. Основные показатели деятельности, раскрываемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности 2022 года

3.1. Информация по сегментам

При составлении отчетности Информация по сегментам не раскрывается, не имеет место.

3.2 Выручка (доходы) от реализации, прочие доходы

Выручка, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, составила в 2022г. 365 476 тыс. руб., по данным бухгалтерского учета 365 475 741,65 руб., в том числе 91.00 % от оптовой торговли СУГ.

Прочие доходы по данным бухгалтерского учета Общества за отчетный период составили 8 208 711,91 руб., приведены ниже:

Прочие внереализационные доходы	Сумма для НУ	Записи в учете
Курсовые разницы	920 313,40	Дт 62.21 Кт 91.1
Возврат уплаченной государственной пошлины	7 500,00	Дт 51, 76.09 Кт 91.1
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 130 472,33	Дт 62.01 Кт 91.1
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 745 833,33	Дт 01,02 Кт 91.1
Списание кредиторской задолженности	71 209,77	Дт 60, 76.02 Кт 91.1
Штрафы, пени и неустойки к получению	697 500,00	Дт 76.02 Кт 91.1
Прочие внереализационные доходы	3 635 883,08	Дт 51, 76.05, 76.09, 76.07.9 Кт 91.1
Итого	8 208 711,91	

Анализ приведенных показателей свидетельствует о стабильной (одинаковой) динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.3 Расходы, связанные с реализацией, прочие расходы

За 2022 год расходы по обычным видам деятельности, относящиеся к выполненным работам в проверяемом периоде составили 470 518 530,26 руб.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 – 289 926 501,21 руб.; коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 – 105 316 917,79 руб.; управленческие расходы, отраженные по строке 2220 – 75 275 111,26 руб. отчета о финансовых результатах Общества за 2022 год.

Прочие расходы по данным бухгалтерского учета Общества за отчетный период составили 68 877 695,76 руб, что соответствует данным отчета о финансовых результатах строки 2350 прочие расходы 68 878 тыс. руб, перечень приведен ниже:

прочие внереализационные расходы	сумма
Государственная пошлина	188 987,00
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	989 655,72
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	286 553,78
Услуги банка	112 513,82
Списание дебиторской задолженности	215 724,70
Штрафы, пени, предусмотренные хоз.договорами	38 071 534,81
Штрафы, пени к уплате в бюджет	167 847,03
Прочие внереализационные расходы	28 844 878,89
итого	68 877 695,75

По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражена сумма проценты по займам – 7 344 876,89 руб.

Информация о наличии и движении основных средств

На 31.01.2022г. у ООО «СИТЭК» имеются следующие основные средства:

наименование ОС	количество	приобретено в 2022 году
Автомобиль-тягач седельный КАМАЗ		
Автомобиль Toyota	2	
Контейнер-цистерна		
Топливозаправщик		
Полуприцеп контейнеровоз		
Автомобиль УАЗ		
Компрессор		
Спутниковый телефон		
Бензогенератор		
Автомобиль ГАЗ		
Корпус несамоходного судна		
Весы электронные автомобильные		
Вагон бытовка		
Кран автомобильный КАМАЗ		
Газопоршневая ЭС		
Дизельная электростанция		
Плавучий объект		
Подстанция КТП		
Двигатель		
Ультразвук		
Система холодоснабжения		
Автомобиль тягач седельный DAF		
Полуприцеп-цистерна ППЦТ-44		
Баржа ГНБ-160		
Компрессорный агрегат Croken		

Аренда основных средств, предоставляемых Арендаторам осуществляется по краткосрочным договорам.

Остаточная стоимость основных средств по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2022 г составила 53 299 тыс. руб., по данным бухгалтерского учета 53 298 669,07 руб.

3.6 Нематериальные активы

В 2022 г не приобретались.

3.7 Запасы

Расходы, относящиеся к будущим периодам в балансе присутствуют. Запасы в бухгалтерском учете и отчетности представлены статьей «материалы» и «товары». Готовая продукция отсутствуют.

На балансовом счете 10 «материалы» отражались материалы необходимые для осуществления деятельности транспортной службы, приобретение производится в количествах необходимых исходя из потребностей. На счете 41 «товары» отражалось движение товаров, предназначенных для перепродажи.

Запасы на конец проверяемого периода уменьшились на 40 243 тыс. руб по сравнению с предыдущим.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, запасы в залоге отсутствуют.

3.8 Дебиторская задолженность

Общая дебиторская задолженность в 2022 г уменьшилась по сравнению с 2021 г. на 101 211 тыс. руб.

Выборка дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода представлена ниже:

наименование статьи	сумма дебиторской задолженности на конец 2022 г в тыс. руб.
счет 60.2 Авансы выданные"	14 516
расчеты с покупателями	181 707
расчеты с разными дебиторами на счете 71, 76.41, 76.09, 76.02, 76.05, 76ВА	106 033
переплата по налогам в бюджет	9 453
итого дебиторская задолженность	302 256

На 31.12.2022 г дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса в размере 302 256 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов по кредиту счета 63 не формировался.

3.9 Денежные средства

Общество не осуществляло размещение денежных средств в 2022 г на депозитных счетах, сальдо на 31.12.2022 г. отсутствует.

Денежные средства на 31.12.2022 составили 260 670,01 руб.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена и оформлена в соответствии с требованиями законодательства РФ инвентаризация денежных средств. В результате инвентаризации денежных средств Обществом не выявлены расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета.

У Общества открыты следующие расчетные счета:

- р/сч 40702810500290001463 в Ф-ле Банка ГПБ (АО) «Западно-Сибирский» г.Новосибирск, к/сч 30101810400000000783, БИК 045004783

- р/сч 40702810523050004601 в ФИЛИАЛЕ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» г.Новосибирск, к/сч 30101810600000000774, БИК 045004774

- р/сч 40702810300150005808 в Ф-Л БАНКОВСКИЙ ЦЕНТР СИБИРЬ ПАО БАНК ЗЕНИТ г.Новосибирск, к/сч 30101810350040000851, БИК 045004851

- р/сч 40702810200000124293 в АО «Райффайзенбанк» г. Москва, к/счет 30101810200000000700, БИК 044525700

- р/сч 40702810700830001226 в ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК" г.Владивосток, к/сч 30101810200000000803, БИК 040507803

В 2022 году размер добавочного капитала не менялся и составляет 15 360 000 руб.

3.10 Кредиторская задолженность

Выборка кредиторской задолженности по видам и счетам учета приведена ниже:

	на конец 2022 в тыс руб
Кредиторская задолженность	
счет 60.1 " расчеты с поставщиками	109 100
авансы полученные	45 288
расчеты с бюджетом на счете 68, 69	6 870

расчеты с разными кредиторами	46 015
итого кредиторская задолженность	207 273

Данные о просроченной кредиторской задолженности по состоянию 31 декабря 2022 г не приводятся ввиду отсутствия.

3.11 Кредиты банков и заемные средства

В 2022 году в АО «Райффайзенбанке» был продлен срок действия ВКЛ. Остаток, используемых денежных средств, предоставленного кредита на 31.12.2022г. составил 139 950 000 руб.

Кредиторская задолженность по займам по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на конец отчетного периода представлены в размере 83 040 тыс.руб.: ООО «АФЗ-ПК» - 3 903 тыс.руб., Кришкевич Д.В. – 64 449 тыс.руб., ООО «Нефтегаз» - 3 845 тыс.руб., ООО «Нефтегаз ПЛЮС» - 8 843 тыс.руб., ООО «СибАвтоГаз» - 2 000 тыс.руб.

Задолженность отражена в составе краткосрочной, перевода в долгосрочную задолженность в течении отчетного периода не производилось.

Проводками в межотчетный период на 01.01.2022 года при переходе на ФСБУ 6/2020 был произведен перерасчет балансовой стоимости и пересмотр СПИ основных средств.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом альтернативного способа перерасчета балансовой стоимости и пересмотра СПИ основных средств.

Бухгалтерская отчетность составлена без пересчета сравнительных показателей за 31.12.2021г. (что запрограммировано программой 1С).

3.12 Налогообложение

ООО «СИТЭК» в соответствии с НК РФ является плательщиком налога на прибыль, транспортного налога, налога на добавленную стоимость.

В 2022 г исчислены к уплате в бюджет:

налог на прибыль – 0 тыс. руб.,

налог на добавленную стоимость – 14 563 тыс. руб.,

налог с владельцев транспортных средств – 564 тыс. руб.

Налогооблагаемая база за 2022 г по данным налоговой декларации составляет -99 552 684 руб, текущий налог на прибыль исчислен на 0 руб. По анализу счета 68.04 текущий налог на прибыль сформирован из расчета УР-ОНА-ОНО

В отчете о финансовых результатах текущий налог на прибыль показан по строке 2411, в размере 0 тыс руб. Общество применяет ПБУ 18. Учет отложенного налога производится на счете 99.02. Проводки по признанию или уменьшению отложенного налога формируются автоматически при выполнении регламентной операции «Расчет отложенного налога по ПБУ 18».

Данные по учету постоянных разниц по счету 91.02 «Прочие расходы» отражают информацию по операциям, не признаваемыми в качестве расходов в налоговом учете.

91.01	ПР
Курсовые разницы	907 265,40
91.02	ПР
Проценты к уплате	4 931,51
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	6 440 479,70
Расходы, не уменьшающие НОБ по прибыли	19 652 620,84
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	215 724,70
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 688 926,24
Штрафы, пени к уплате в бюджет	167 847,03
Итого	30 077 795,42

Временные разницы формируются из следующих статей:

90.07, 90.08	ВР
Амортизация	2 892 117,78
Лизинг (наш баланс)	-3 266 796,54
Итого	-374 678,76

В отчете о финансовых результатах в строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» и в строке 2400 «Чистая прибыль» отражено следующее:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-173 056 649,35
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 815 292,95
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	21 651 400,16
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 071 683,07
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	30 077 795,45
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	-3 815 292,95
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	17 579 717,09
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	21 395 010,04
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	26 964 834,99
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	34 611 329,87
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-6 015 559,09
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	-146 091 814,36
	(А) + (5)	

Налоговая нагрузка выше средней по виду экономической деятельности в 2022 г составляет 4,90 % при средней по отрасли 2,10 %.

3.13 Информация о операциях со связанными сторонами, проведение крупных сделок

Бенефициарный владелец:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	Кришкевич Денис Владимирович	г. Омск	Лицо является единственным участником общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества - директор	100,00

		Бенефициар	
--	--	------------	--

Связанные стороны по руководителю и участнику:

ООО "ООГК"
 ООО "РАЗВИТИЕ"
 ООО "ХГК"
 ОРСОО "ФЕДЕРАЦИЯ АЙКИДО ОМСКОЙ ОБЛАСТИ"
 МРОО "СИБИРСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ АЙКИДО АЙКИКАЙ"
 ООО "СИБГАЗ"
 ООО "РЕЙСМУС"
 ООО "АФЗ-ПК"
 ООО "РЕГИОНГАЗ"
 ИП Кришкевич Денис Владимирович

Совершаемыми операциями с аффилированными лицами, перечисленными выше в 2022 году, являлись:

- полученные беспроцентные займы от учредителя, отражаемые на балансовом счет 66.03, остаток кредиторской задолженности составляет на 31.12.2022 г – 64 449 500 руб,

3.14 Информация по непрерывности деятельности

В текущем 2022 году прекращение деятельности, реорганизации не было и в 2023 году не планируется. Стоимость чистых активов общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном приказом Минфина РФ № от 28 августа 2014 г. N 84н «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов».

Чистые активы Общества составили:

на 31.12.2015 – 19 777 тыс. руб.
 на 31.12.2016 – 30 828 тыс. руб.
 на 31.12.2017 – 53 514 тыс. руб.
 на 31.12.2018 – 72 878 тыс. руб.
 на 31.12.2019 – 102 296 тыс. руб.
 на 31.12.2020 – 118 920 тыс. руб.
 на 31.12.2021 – 134 091 тыс. руб.
 на 31.12.2022 - -34 659 тыс. руб.

Уставный капитал Общества равен 1 000 тыс. руб.

В связи со сложившейся новой геополитической ситуацией произошло резкое падение стоимости СУГ на рынке при сохранившихся прежними затратами, также наличие больших остатков на складах «дорогого» газа, принятие к учету штрафных санкций прошлых лет, в 2022 году произошло существенное ухудшение финансового положения Общества. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечено в том числе:

- снижение доходов более чем на 80 процентов;
- снижение доходов от реализации товаров (работ, услуг) более чем на 80 процентов;
- общество в результате своей деятельности получило убыток.

Специальных мер государственной поддержки, а именно отсрочки по уплате налогов и сборов, снижения ставки страховых взносов, временного моратория на проверки бизнеса, получение безвозмездной финансовой помощи со стороны государства, беспроцентных кредитов на выплату заработной платы при сохранении рабочих мест, Общество не получало.

В 2023 году руководство Общества налаживает новые рынки сбыта, в том числе и экспортные поставки. Из-за возможной большей наценки на СУГ при экспортных операциях, появится возможность получить прибыль и вывести стоимость чистых активов в положительные показатели.

3.15 Существенная информация об экологической деятельности

Приобретения (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью в течение отчетного года не производилось. Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий, повышающих экологическую безопасность не производилось.

3.16 Риски хозяйственной деятельности

Риски, связанные с деятельностью общества.

Основным видом деятельности общества является оптовая торговля сжиженным углеводородным газом. Снижение спроса на данный товар не прогнозируется, в связи с этим предвидится получение прибыли от основного вида деятельности.

Отраслевые риски

К отраслевым факторам риска, которым могут возникнуть

- появление конкурентов, продающих аналогичный газ;
- возможность падения спроса на СУГ, обусловленное экономической ситуацией в стране;
- повышение цен на продукцию естественных монополий;

Указанные выше факторы могут привести к вынужденному повышению цен на предлагаемый товар.

На настоящий момент общество занимает стабильное положение в отрасли.

Страновые и региональные риски

Риски политического характера для Общества связаны с реформированием органов государственной власти, незавершенность процесса которого создает политическую нестабильность.

Достаточно стабильная экономическая ситуация в регионе и в целом по стране не предполагает для эмитента рисков, связанных с ней.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, на территории Сибирского федерального округа проявляются в незначительной мере благодаря отсутствию стихийных бедствий повышенной опасности (землетрясения, наводнений и т.д.). Так как бизнес общества полностью определяется имущественным комплексом, то возможен риск гибели имущества в связи со стихийными бедствиями и другими форс-мажорными обстоятельствами;

В связи с тем, что деятельность любого предприятия в той или иной степени зависит от общеэкономической ситуации, то для общества существуют также макроэкономические риски – это риски, связанные с несовершенством системы налогообложения, инфляции, изменении банковских процентов, налоговых ставок.

Уровень несистематического риска в сфере деятельности общества незначительный.

На дату составления отчета общий уровень рисков деятельности ООО «СИТЭК» находится в пределах обычного для данной сферы бизнеса.

К правовым рискам стоит отнести неблагоприятные последствия для Общества при изменении рыночной конъюнктуры: цен, ценовых индексов на товары, работы, услуги, курсы иностранных валют, возможность изменения налогового и административного законодательства в сторону повышения ставок, что может повлечь сокращение размера прибыли, направляемой на развитие общества.

Финансовые риски общества обусловлены изменением уровня следующих экономических показателей:

- уровень инфляции;
- изменение налоговых ставок;
- изменение тарифов на энергоносители, водоснабжение (это повлечет увеличение затрат и, как следствие, увеличение размера оказываемых услуг (работ), что может привести к снижению прибыли).

3.17 Иная информация

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в 2022 г отсутствуют.

Расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в 2022 г отсутствуют.

Операции по совместной деятельности не проводились, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Директор _____ Кришкевич Д.В.

Главный бухгалтер _____ Лебедь И.Н.

Дата «24» марта 2023 г.

