

ООО «Сибнефтепродукт»

634021, г. Томск, ул. Елизаровых, 86 т. 90-66-08, т/факс: 90-66-10,
ИНН/КПП: 7017162789 / 701701001, р/с: 40702810510030000537
к/с: 30101810145250000411 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
БИК: 044525411, e-mail: snp-tomsk@yandex.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ

РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 г. (тыс. руб., если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Сибнефтепродукт» (далее - Общество) является торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 634021, Томская обл, г Томск, ул Елизаровых, д. 86, офис 11

Численность работников Общества составила 83 человека на 31 декабря 2022 г.

Единственным участником Общества является Маршев Виктор Владимирович. Он же является конечным бенефициаром ООО «Сибнефтепродукт».

Директор Общества: Фурсенко Ирина Владимировна

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется: директором

Аффилированные лица: единственный учредитель Общества

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, которая не подлежала лицензированию

Управленческий персонал

Управленческий персонал

В состав управленческого персонала включается: директор Общества.

Суммы краткосрочных вознаграждений за отчетный период управленческому персоналу составляют 1 400 тыс. руб. (Из НДФЛ-2 и расчета страховых взносов из ЗУП), в том числе:

Год	Расходы на оплату труда (тыс. руб.)	Страховые взносы (тыс. руб.)
2022	1 400	420
2021	1 400	420

В 2022 г. в составе краткосрочных вознаграждений дивиденды не выплачивались.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности - отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году – отсутствовали.

Учетная политика Организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008. В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Организация осуществила переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 с 1 января 2022 года.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» внесены изменения в учетную политику на 2022 год.

Изменения учетной политики с 1 января 2022 года не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н. Ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.1 Основные средства

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) – 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение (создание) отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется - линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Коэффициенты ускоренной амортизации - не применяются.

[illegible]

инвентарь	5	.											
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.											
	5230	за 2021г.											
в том числе:	5221	за 2022г.											
	5231	за 2021г.											

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, запасы, предназначенные для строящихся объектов, оценочные обязательства по ликвидации скважин, переведенных на консервацию по окончании строительства, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	124	5 683	-	(4 036)	1 770
	5250	за 2021г.	-	12 420	-	(12 297)	124
в том числе:							
Неотделимые улучшения АЗС-2 Фрунзе	5241	за 2022г.	124	1 897	-	(1 211)	810
	5251	за 2021г.	-	124	-	-	124
Неотделимые улучшения АЗС-7 Северск	5242	за 2022г.	-	35	-	-	35
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения АЗС-1 Кузовлево	5243	за 2022г.	-	535	-	-	535
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения АЗС-11 Кольцо	5244	за 2022г.	-	45	-	-	45
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
холодильная горка В1.70. Crosby-1250 встроенный холод	5245	за 2022г.	-	189	-	-	189
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R210 Intel Xeon E3-1270V2 3.5GHz 8MB 16Gb 2R UD 1.6 SSD 1x512Tb 8Tb HDD 2.5in	5246	за 2022г.	-	157	-	-	157
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Нематериальные активы

Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007) – не применяются.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) – не применяются.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

– ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности - не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости - не производится.

В 2022 году нематериальных активов не имелось и операции с ними не проводились

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. В 2022 году финансовые вложения осуществлялись в виде выдачи займов учредителю в размере 54 303 тыс руб. Остаток на 31.12.2021 года 152 247тыс руб.

2.5 Запасы

Основным видом запасов является дизельное топливо и бензин в подземных хранилищах.

В бухгалтерском балансе Общества строка 1210 запасы топлива оценены по средней себестоимости. В составе статьи «Готовая продукция и товары для перепродажи» также отражаются затраты на транспортировку и хранение топлива, приходящиеся на остатки нереализованного топлива. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	540 0	за 2022 г.	68 649	-	68 649	1 126 903	(1 101 791)	-	-	X	93 762	-	93 762
	542 0	за 2021 г.	40 669	-	40 669	1 210 064	(1 182 084)	-	-	X	68 649	-	68 649
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2022 г.	5 133	-	5 133	13 569	(17 171)	-	-	1 058	1 532	-	1 532
	542 1	за 2021 г.	-	-	-	13 510	(8 376)	-	-	5 032	5 133	-	5 133
Готовая продукция	540 2	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 2	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	540 3	за 2022 г.	63 516	-	63 516	995 837	(967 124)	-	-	828 549	92 230	-	92 230
	542 3	за 2021 г.	40 668	-	40 668	1 146 404	(1 123 557)	-	-	925 419	63 516	-	63 516
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2022 г.	-	-	-	5 514	(5 514)	-	-	-	-	-	-
	542 4	за 2021 г.	-	-	-	6 534	(6 534)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 5	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	540 6	за 2022 г.	-	-	-	111 983	(111 983)	-	-	-	-	-	-
	542 6	за 2021 г.	-	-	-	43 616	(43 616)	-	-	-	-	-	-
	540 7	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 7	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2,5 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы, за исключением расходов на транспортировку и хранение топлива, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Расходы на транспортировку и хранение топлива распределяются между объемами проданного топлива, закачанного в подземные хранилища в течение отчетного периода.

Управленческие расходы включают оплату труда управленческого персонала (директор, главный бухгалтер и пр)

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок

и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности в табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	143 510	-	20 691	-	(57 848)	(1 461)	(106)	-	3 737	-	108 629	(3 148)
в том числе:	5530	за 2021г.	113 408	-	36 568	-	(6 911)	-	-	-	-	446	143 510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	11 505	-	5 104	-	(2 477)	(1 381)	(106)	-	-	-	12 751	(3 148)
	5531	за 2021г.	10 353	-	3 000	-	(1 848)	-	-	-	-	-	11 505	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	89 332	-	13 478	-	(49 334)	(80)	-	-	-	-	53 396	-
	5532	за 2021г.	72 476	-	21 144	-	(4 288)	-	-	-	-	-	89 332	-
Прочая	5513	за 2022г.	42 672	-	2 108	-	(6 036)	-	-	-	3 737	-	42 481	-
	5533	за 2021г.	30 579	-	12 424	-	(776)	-	-	-	-	446	42 672	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	143 510	-	20 691	-	(57 848)	(1 461)	(106)	X	3 737	-	108 629	(3 148)
	5520	за 2021г.	113 408	-	36 568	-	(6 911)	-	-	X	-	446	143 510	-

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	243 897	634 055	23 224	(685 766)	-	-	3 737	-	219 147
	5580	за 2021г.	157 354	426 699	10 661	(351 263)	-	-	-	446	243 897
в том числе:											
расчеты с поставщиками и	5561	за 2022г.	10 572	7 840	14	(10 026)	-	-	-	-	8 400
подрядчиками	5581	за 2021г.	7 481	6 408	-	(3 317)	-	-	-	-	10 572

авансы полученные	5562	за 2022г.	55 350	(835)	(51 134)	-	-	-	3 382
	5582	за 2021г.	53 562	10 129	43 (8 384)	-	-	-	55 350
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 238	14 626	27 (62)	-	3 737	-	19 565
	5583	за 2021г.	8 744	40	1 (7 992)	-	-	446	1 238
кредиты	5564	за 2022г.	176 649	478 224	18 637 (571 411)	-	-	-	102 098
	5584	за 2021г.	87 522	410 072	10 617 (331 562)	-	-	-	176 649
займы	5565	за 2022г.	-	134 200	4 546 (53 053)	-	-	-	85 693
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	87	2	(80)	-	-	-	9
	5586	за 2021г.	45	50	(8)	-	-	-	87
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	243 897	634 055	23 224 (685 766)	-	X	3 737	219 147
	5570	за 2021г.	157 354	426 699	10 661 (351 263)	-	X	446	243 897

2.7 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей.

На 31 декабря 2022 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 7,5%.

В течение 2022 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 8,5% до 7,5%.

Оценочные обязательства

В 2022 году оценочные обязательства не формировались.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

2.8 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса отражена стоимость лицензионных программных продуктов, учитываемых на сч. 97 «Расходы будущих периодов», на общую сумму 468,23 тысяч рублей, срок использования которых на дату составления отчетности - более 1 года.

Налогообложение

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, с использованием субсчетов к счету 19, утвержденных Рабочим планом счетов организации.

Организация определяет пропорцию по основным средствам и нематериальным активам, принятым к учету в первом или во втором месяце квартала, исходя из стоимости отгруженных в соответствующем месяце товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, операции по реализации которых облагаются НДС (не облагаются НДС), в общей стоимости отгруженных за месяц товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав.

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

При списании сырья и материалов стоимость определяется по средней себестоимости.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от их реализации, оцениваются по стоимости их приобретения.

Резервы под предстоящий ремонт ОС не формировались.

Резерв на оплату предстоящих отпусков скорректирован и отражен в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2022г.

Себестоимость товаров, реализуемых Организацией на сторону, производится путем списания стоимости товаров, отражаемой на 41 счете, в момент отгрузки на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с продажей товаров, отражаются на 44 счете по отдельным статьям затрат и ежемесячно списываемые на счет 90.07 «Расходы на продажу». Полная себестоимость товаров формируется на 90 счете, и состоит из себестоимости покупных товаров и расходов на их продажу. Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

Расходы текущего месяца разделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 настоящего Кодекса, осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации текущего месяца.

2.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке (строка 1370 баланса) отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль/убыток	166 086	91620	90639

В соответствии с изменением УП на 2022 год величина нераспределенной прибыли на отчетные даты 31.12.2021 и 31.12.2020 годы отражена ретроспективно.

2.10 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Обществ. Уставный капитал отражен в сумме 20 тыс. руб.

2.11 Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура доходов и расходов

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от продажи товара	1 206 766	1 184 279
В том числе выручка от продажи топлива	1 206 766	1 184 279
Себестоимость продаж	(966 004)	(1 121 575)
Себестоимость продажи топлива	(966 004)	(1 121 575)
Коммерческие расходы	(35 834)	(43 616)
Управленческие расходы	(76 148)	-
Прибыль (убыток) от продаж	128 780	29 763

Прочие доходы	5 967	416
Прочие внереализационные доходы (расходы)/	5 705	279
Прочие операционные доходы (расходы)/	262	137
Прочие расходы	(22 487)	(12 776)

Расходы на услуги банков	13 190	11795
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 075	917
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	208	19
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	14	45

Проценты по займам отраженным в строке 2320 Отчета о финансовых результатах исчислены исходя из процентной ставки указанной в заключенных договорах На 31.12.2022 проценты составляют 6 751 тыс руб

Проценты по кредитным договорам исчислены исходя из ставки установленной кредитной организацией и зафиксированной при выдаче транша кредитования На 31.12.2022 проценты по кредитам составляют 23 183 тыс руб.

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

2.12 Прочие пояснения

Информация по сегментам: В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010, организация приняла решение об отсутствии необходимости раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Дочерние и зависимые общества: Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Условные обязательства и условные активы:

Общество не выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

2.13 Условия хозяйственной деятельности:

Налоги

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Правовые риски:

Уровень и вероятность наступления правовых рисков в отношении Общества, в том числе связанных с изменением налогового законодательства, изменением судебной практики не превышают уровня таких рисков в целом по отрасли.

В случае внесения изменений в действующие порядок и налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом таких изменений.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Для эффективной деятельности Общества, а также минимизацию риска потери деловой репутации в ООО «Сибнефтепродукт» проводится планомерная работа по исключению случаев не соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами, предотвращение жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов, а также применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Проводимая планомерная работа по поддержанию в достаточном количестве товарных запасов, подбор профессиональных специалистов, сотрудничество с иностранными поставщиками и организациями, зарекомендовавшими себя на российском рынке, работа по организации сервисного обслуживания продаваемого оборудования, позволяют свести к минимуму влияние рисков, связанных с деятельностью Общества.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2022 г. данный риск в обществе отсутствует. Общество управляет своей ликвидностью

таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашение существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет контроль за погашением дебиторской задолженности покупателями, разрабатывает и пересматривает системы лимитов и нормативов.

Выше перечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на прибыль, затраты, финансовые статьи финансовой отчетности. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Общества незначительна. По оценке Общества, финансовые риски находятся на приемлемом уровне, и не могут в существенной степени отразиться на способности Общества исполнять свои обязательства.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (валютный риск), и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентной ставки, так как имеются полученные кредиты и займы.

Валютный риск

Общество не несет валютный риск, связанный с изменением курса валюты по отношению к доллару США, т.к. расчеты в валюте отсутствуют.

События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют факты хозяйственной жизни, относящиеся к событиям после отчетной даты.

О непрерывности деятельности организации

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения новой коронавирусной инфекции на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества

С февраля 2022 года, в связи с ростом геополитической напряженности 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 и возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

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

12.14. Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

12.15. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2022 г в состав взаимозависимых лиц Общества в соответствии с законодательством входят следующие юридические лица:

ПБУ 11/
2008
п. 10,11

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Оборот в тыс руб на 31.12.22	Виды операций
Основное хозяйственное общество				
1	ИП Маршев В.В	Организация контролирует Общество		Отгрузка готовой продукции, услуг
Другие связанные стороны				
1	ООО «Юпитер»	Организация контролируется Обществом	5 175	приобретение услуг аренды
2	ООО «Иннострой»	Организация контролируется Обществом		Приобретение строительно-монтажных и ремонтных услуг
3	ООО "НЕПТУН"	Организация контролируется Обществом	9 804	приобретение услуг аренды
4	ООО «Меркурий»	Организация контролируется Обществом	11 165	приобретение услуг аренды
5	ООО «Фирма Вик»	Организация контролируется Обществом	1 502	приобретение услуг аренды
6	ООО «ЭЛКЕ МОТОР»	Организация контролируется Обществом	6 297	Отгрузка товара
6	ООО "ЭЛКЕ АВТО"	Организация контролируется Обществом	62 532	Отгрузка товара, приобретение услуг аренды

Директор
ООО «Сибнефтепродукт»

И.В Фурсенко

