

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «СИБИРСКИЙ ТОПЛИВНО ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС»  
ЗА 2022 ГОД**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сибирский Топливо Энергетический комплекс» (далее - Общество) на основании п.5 Положения о бухгалтерском учете «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утвержденного Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999 г. (с изм. и доп.).

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из действующих в Российской Федерации (далее – РФ) правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (РСБУ), в частности, Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 29.07.2018 г. № 272-ФЗ) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (с учетом изменений, внесенных Решением Верховного Суда РФ от 08.07.2016г. г. № АКПИ16-443).

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский Топливо Энергетический комплекс».

Сокращённое наименование юридического лица: ООО «СибТЭК».

(ИНН/КПП 2263023643/226301001, ОГРН 1062208011975).

Юридический адрес Общества: 658075, Алтайский край, р-н Первомайский, п. Сибирский, ул. Строительная, зд. 1Б

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 10 000 рублей.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет управляющий – индивидуальный предприниматель Кораблин Иван Владимирович, действует на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «СибТЭК» управляющему – индивидуальному предпринимателю от 22 марта 2021 г., назначенный решением единственного участника Общества. Главным бухгалтером Общества является Позмогова Марина Отговна (приказ № 21 от 01.06.2012 г.).

Лицом, отвечающим за корпоративное управление (ЛЮКУ), является единственный участник ООО «СибТЭК» Адыгезалов Сергей Айдынович.

Внутренний контроль деятельности Общества осуществляет управляющий – индивидуальный предприниматель Кораблин Иван Владимирович.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство кокса: ОКВЭД 19.10.10 – производство кокса.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 82 чел. (в 2021 г. - 85 чел.).

Средняя заработная плата за год составила 30 087 руб.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

### **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н, устанавливает обязанность Общества в отношении раскрытия сведений, относящихся к учетной политике организации, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые необходимы для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

Ведение бухгалтерского учета и формирование годовой бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с «Учетной политикой для целей бухгалтерского учета и налогового учета ООО «СибТЭК» на 2022 год», утвержденной Приказом № 72 от 31.12.2021 г.

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями, предъявляемыми к ней Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете"), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н); Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"; Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе, ПБУ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н; другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из принципов: допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики; допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, допущения непрерывности деятельности и др.

**Внутренний контроль** совершаемых фактов хозяйственной жизни организован с целью получения достаточной уверенности в том, что Общество обеспечивает: эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов; достоверность и своевременность бухгалтерской и иной отчетности; соблюдение применимого законодательства, в том числе, при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.

**Исправление ошибок** в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется с учетом требований, установленным в ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

**Инвентаризация** активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда её проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В Учетной политике на 2022 год утверждены следующие **основные способы ведения бухгалтерского учета**:

**1. Учет основных средств.** Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. 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 основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основные средства с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла,

превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 500 тыс. руб.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Бухгалтерский учет **капитальных вложений** осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». При этом, используется перспективный порядок перехода на его применение согласно п. 27 ФСБУ 26/2020 (т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Операций по данному объекту учета в 2022 году не было.

**2. Учет финансовой аренды (лизинга)** ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

**3. Бухгалтерский учет запасов** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ (5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Резерв под обесценение материалов, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

**4. Учет затрат.** В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

**5. Учет выпуска готовой продукции.** Для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

**6. Учет расчетов с дебиторами.** Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам

осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

**7. Краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты** учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, согласно условиям договоров, а также с учетом сроков предоставления на отдельных счетах. Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода и отражаются в составе прочих расходов. При изменении срока предоставления заемных средств внутренними записями краткосрочные займы переводятся в долгосрочные.

**8. Доходы Общества** подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В соответствии с учетной политикой в состав доходов от обычных видов деятельности включаются: выручка от продаж продукции (услуг). Остальные доходы являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организации».

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), т.е. исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. Выручка от реализации продукции отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе **прочих доходов** Общества признаются: доходы от реализации основных средств; излишки, выявленные при инвентаризации; списание кредиторской задолженности; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; другие поступления (доходы).

**9. Расходы Общества** в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов ведется в разрезе статей затрат. Статьи затрат открыты к каждому затратному счету, что положительно сказывается на аналитическом учете. Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 25 «Общепроизводственные расходы» закрываются пропорционально выручке, полученной от реализации выпущенной продукции в подразделении затрат на себестоимость продукции, учтенной на счете 20.01 «Основное производство».



Расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», автоматически распределяются как косвенные расходы, т.е. часть списывается в конце отчетного периода в дебет счета 20.01 «Основное производство», пропорционально выручке от реализации выпущенной продукции, а часть списывается в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

Учет затрат для целей бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (с изменениями и дополнениями).

**10. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ.....). Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

**11. Порядок налогового учета** утвержден в «Учетной политике ООО «СибТЭК» для целей налогового учета на 2022 год» с учетом применения общей системы налогообложения и требований НК РФ в части НДС (п.3 ст. 39, п.12 ст. 167, Глава 21 НК РФ), в части налога на прибыль (ст. 313 НК РФ, Глава 25 НК РФ), в части НДФЛ (Глава 23 НК РФ), в части земельного налога (Глава 31 НК РФ), в части налога на имущество (Глава 30 НК РФ), в части государственной пошлины (Глава 25.3 НК РФ), в части страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС) (Глава 34 НК РФ), в части страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Федеральный закон от 24.07.1998 г. № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»).

**12. Существенные изменения в Учетной политике** Общества на 2022 год для целей бухгалтерского учета по основаниям, предусмотренным п. 10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», отсутствуют.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГODOVOY БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**3.1. Основные средства** (строка 1150 Бухгалтерского баланса) по остаточной (балансовой) стоимости представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование групп основных средств	Остаточная стоимость		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Здания	1 849	2 626	3 565
Сооружения	28 058	37 599	55049
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 389	20 058	3774
Транспортные средства	8 879	12 840	1 577
Офисное оборудование	159	208	82
Земельные участки	17	17	17
Строительство объектов основных средств	2430	2 430	1 042
Оборудование к установке	0	0	1 042
Итого	57 781	75 778	66 148

В 2022 году отсутствовали операции по вводу в эксплуатацию основных средств. Выбытие основных средств было по реализации транспортного средства Автомобиль NISSAN X-Trail.

**3.2. Остатки запасов** (строка 1210 Бухгалтерского баланса) представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12. 2022 г.	на 31.12. 2021 г.	на 31.12. 2020 г.
Сырье и материалы	7455	20657	13089
Готовая продукция	171977	170614	59935
Итого	179432	191271	73024

**3.3. Остаток налога на добавленную стоимость (НДС) по приобретённым ценностям** (строка 1220 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2020 года составил – 759 тыс. руб., на 31.12.2021 года 604 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 18 тыс. руб.

**3.4. Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности** (строка 1230 Бухгалтерского баланса) представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

Виды краткосрочной задолженности	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 049	51 329	8 141
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 924	45 949	2 938
Расчеты по налогам и сборам	5 933	37 865	7 405
Расчеты с подотчетными лицами	235	1 271	2 144
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	6 181	6 296	7 181
Итого	18 322	142 710	

Из таблицы видно, что на конец 2022 года общая сумма дебиторской задолженности составила 18 322 тыс. руб. и она значительно снизилась по сравнению с началом года на 124 388 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

**3.5. Финансовые вложения** (строка 1257 Бухгалтерского баланса) представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование	Сумма		
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.	на 31.12. 2020г.
Займы выданные	1 257	7 098	6 734

**3.6. Общество имеет расчетные счета в следующих кредитных учреждениях:** ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8644 ПАО СБЕРБАНК, КУЗБАССКИЙ ФИЛИАЛ АО "УГЛЕМЕТБАНК", Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО. **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250 Бухгалтерского баланса) представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	на 31.12. 2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Денежные средства на расчетном счете	612	131	10 533
Денежные средства на валютном счете	22 349	17 161	0
Денежные средства в кассе	0	0	1
Итого	22 961	17 292	10 534

Общество формирует Отчет о движении денежных средств и денежные потоки отражаются по текущей деятельности. За 2022 год приток денежных средств составляет 506 019 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. денежные средства в Отчете о движении денежных средств числятся в сумме 22 961 тыс. руб., что соответствует данным показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. Активы в иностранной валюте есть, остаток средств в иностранной валюте на валютном счете в Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО составляет 22 349 тыс. руб.

**3.7. Прочие оборотные активы** (строка 1260 Бухгалтерского баланса) на начало и на конец отчетного периода представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расходы будущих периодов	791	2881	440

**3.8. Капитал Общества** (строка 1300 Бухгалтерского баланса) представлен в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Уставный капитал (1310)	10	10	10
Добавочный капитал (1350)	149 173	149 173	
Нераспределенная прибыль (1370)	-90 537	-47 975	-143 734
Чистые активы (1300)	58 646	101 208	5 449

Из таблицы можно сделать вывод, что Общество выполняет требования п. 3 ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (в редакции от 16.04.2022 г.) в отношении того, что чистые активы в сравнимые периоды превышают уставный капитал Общества. Так, например, в конце 2022 года чистые активы в сумме 58 646,0 тыс. руб. превышают уставной капитал на 58 636,0 тыс. руб.

Информация о стоимости чистых активов раскрыта также в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. (строка 1300) и в Отчете об изменении капитала за 2022 год (строки 3300, 3600).

**3.9. Долгосрочные заемные средства** (строка 1410 Бухгалтерского баланса) представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Вид задолженности	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Займы полученные	95 657	76 157	68 179
Итого	95 657	76 157	68 179

**Краткосрочные заемные средства** (строка 1510 Бухгалтерского баланса) представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Вид задолженности	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Займы полученные	17 918	129 411	40 539
Проценты по долгосрочным и краткосрочным займам	78 223	73 345	65 596
Итого	96 141	202 756	106 135

**3.10. Прочие долгосрочные обязательства** (строка 1450 Бухгалтерского баланса) представлены в следующей таблице (тыс. руб.):



Вид задолженности	на 31.12.2022 г.	на 31.12. 2021 г.	на 31.12.2020 г.
Задолженность по лизинговым платежам	6 246	12 306	2 204
Итого	6 246	12 306	2 204

**3.11. Кредиторская задолженность** (строка 1520 Бухгалтерского баланса) представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

Вид задолженности	на 31.12.2022 г.	на 31.12. 2021 г.	на 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 023	674	2 162
Расчеты с бюджетом	1 955	5 524	3 069
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 157	1 319	1 154
Расчеты с подотчетными лицами	0	4	1
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	15 792	17 504	1 861
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	18 264	4 590
Итого	32 927	43 289	12 837

**3.12.** На 31.12.2022 г. остатков по оценочным обязательствам (строки 1430 и 1540 Бухгалтерского баланса) по сравнимым периодам у Общества нет.

**3.13. Выручка** (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) от продажи продукции, транспортных услуг (вид деятельности ОКВЭД 52.29) представлена в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование	за 2022 год	за 2021 год
Выручка от продажи товаров	364 042	819 005
Выручка от реализации услуг	2 906	2 201
Итого	366 948	821 206

**3.14. Себестоимость продаж** (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) за 2022 год составила 344 517 тыс. руб., за 2021 год — 599 878 тыс. руб.

**3.15. Коммерческие расходы** (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) за 2022 год составляют сумму 29 218 тыс. руб., за 2021 год – 0 тыс. руб. В состав коммерческих расходов входят транспортные услуги по перевозке грузов (тыс. руб.)

**3.16. Управленческие расходы** (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) за 2022 год представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование	за 2022 г.	за 2021г.
Материальные затраты	1 182	2104
Расходы на оплату труда	8 412	8 992
Страховые взносы	1 926	1 979
Амортизация	4 106	832
Имущественные налоги	1 100	1 383
Прочие затраты	6 005	9 328
Итого:	22 731	24 618

**3.17. Прочие доходы и расходы** (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах) представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2022 год		за 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	12 078	9 101	1 660	1 789
Продажа иностранной валюты	101 059	101 002	556 915	561 137

Реализация основных средств	500	-	2 500	-
Резервы по сомнительным долгам	1 024	884	1 677	834
Возмещение расходов из ФСС на предупредительные мероприятия	67	-	119	-
Субсидия в целях стимулирования к трудоустройству	133	-	60	-
Расходы за услуги банка	-	171	-	148
Штрафы, пени и неустойки по договорам	16	-348	18	759
Госпошлина	-	2	-	21
Компенсация услуг по передаче электроэнергии	1 751	1 751	1 881	1 897
Списание просроченной дебиторской/кредиторской задолженности	60	24	-	597
Списание продукции естеств.убыль	-	-	-	26 813
Прочие доходы/расходы	157	124	224	125
Итого:	116 845	112 711	565 054	594 120

**3.18.** В отчетном году от продаж коксовой продукции и оказания услуг Обществом получен убыток в сумме 29 518 тыс. руб., убыток до налогообложения составил 52 964 тыс. руб.

**4. Связанные стороны.** В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) Общество раскрывает информацию по связанным сторонам. Связанными сторонами Общества являются:

Основание	Ф. И. О.
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Кораблин Иван Владимирович
Лицо, единственный участник ООО «СибТЭК»	Адыгезалов Сергей Айдынович

С Адыгезаловым Сергеем Айдыновичем были операции по получению и возврату займов, в том числе: получен займ от ИП Адыгезалова С.А. на сумму 16 000 тыс. руб., от Адыгезалова С. А. получен возврат займа с процентами на сумму 5 071 тыс. руб.

С ИП Адыгезаловым С.А. заключен Лицензионный договор №28/11/2019 от 28.11.2019 г. на использование изобретения, начисления по нему в 2022 году составили 12 376 тыс. руб. С Кораблиным И.В. были операции возврату займа с процентами на сумму 778 тыс. руб.

**5.** Общество согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» раскрывает информацию о **вознаграждениях основному управленческому персоналу.**

К основному управленческому персоналу Общество относит лицо, осуществляющее управление, и главного бухгалтера. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей и складывается из выплат по условиям договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества и выплаты предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

В 2022 году выплаты основному управленческому персоналу Общества с учетом страховых взносов составили 2 787 тыс. руб., Премии и дивиденды не выплачивались.

6. Общество раскрывает **информацию о бенефициарных владельцах** на основании ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Исходя из ст. 3 данного закона бенефициарный владелец юридического лица - это физическое лицо, которое в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица. При раскрытии информации о бенефициарных владельцах указываются сведения, позволяющие однозначно идентифицировать последних (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

В ООО «СибТЭК» доля участия аффилированного лица в уставном капитале 100% принадлежит Адыгезалову Сергею Айдыновичу (ИНН 772012387487).

7. **Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость (НДС)** складывались следующим образом. Общая сумма НДС, исчисленная, в отчетном году составила 51 826 тыс. руб. (57 637 тыс. руб. в 2021 году), по которым приняты вычеты в 2022 году на сумму 62 208 тыс. руб. (127 263 тыс. руб. в 2021 году). Данные представлены в следующей таблице (тыс. руб.).

Показатели	за 2022	за 2021
НДС начислен по реализации продукции и услуг	51826	57637
Налоговые вычеты по приобретенным ценностям, услугам	62208	127263
НДС, подлежащий уплате в бюджет / возмещению из бюджета	-10382	-69626

8. **Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.** Общество в 2022 году получило убыток в целях налогообложения в сумме 55 914 тыс. руб. Сумма текущего налога прибыль отсутствует, что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год. Расчет налоговой базы представлен в следующей таблице: (тыс. руб.)

Показатели	По данным бухгалтерского учета	По данным налогового учета
Доходы	366 948	367 448
Себестоимость продаж	-344 517	-399 962
Коммерческие расходы	-29 218	-
Управленческие расходы	-22 731	-
Проценты к получению	2 056	2 056
Проценты к уплате	-29 636	-28 496
Прочие доходы	116 845	14 491
Прочие расходы	-112 711	-11 451
Прибыль до налогообложения	-	-55 914
Текущий налог на прибыль	-	-

9. **Государственную помощь** в отчетном периоде Общество не получало.

10. **Изменений оценочных значений**, которые регламентируются ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденное приказом Минфина РФ от

06.10.2008г. № 106н, и способные повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2022 год, а также на будущую отчетность, не было.

**11. События после отчетной даты.** Раскрытие информации о событиях после отчетной даты регламентируется:

- п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н;

- п. 5, 10, 11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством РФ, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

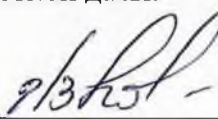
По состоянию на 31.12.2022 г. и на 15.03.2023 г. у Общества нет действующих судебных разбирательств, в течении 2022 года к Обществу не предъявлялись судебные иски и Обществом не были предъявлены иски к другим контрагентам.

**12. Непрерывность деятельности.** Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СибТЭК» подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». Руководством Общества проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою основную деятельность и не установлены события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Обществом продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2022 году на деятельность Общества оказывал влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией и др.

Вышеуказанные обстоятельства оказали существенное влияние на деятельность Общества. Анализ финансового положения показал, что Общество платежеспособно, собственные оборотные средства составляют 222 781 тыс. руб. Руководство Общества не ожидает возможного возникновения каких-либо других событий, которые могут существенно повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Управляющий – индивидуальный  
предприниматель ООО «СибТЭК»

 /И.В. Кораблин

Главный бухгалтер



 /М.О. Позмогова

15.03.2023 г.