

***Общество с ограниченной ответственностью «Стройтранснефтегаз Восток»***

***ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ***

***За 2022 год***

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Основные виды деятельности.....	3
1.3. Филиалы, обособленные подразделения и представительства Общества .....	3
1.4. Основные участники и структура уставного капитала .....	3
1.5. Информация об органах управления .....	3
1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах .....	3
2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса .....	3
2.1. Основные средства.....	3
2.2. Запасы.....	4
2.3. Дебиторская задолженность.....	5
2.4. Денежные средства и их эквиваленты .....	5
2.5. Прочие оборотные активы .....	6
2.6. Кредиторская задолженность .....	6
2.7. Оценочные обязательства.....	7
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	7
3.1. Доходы по обычным видам деятельности .....	7
3.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	7
3.3. Прочие доходы и расходы .....	8
3.4. Налог на прибыль .....	8

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Стройтранснефтегаз Восток», в дальнейшем именуемое Общество, сокращенное наименование ООО «СТНГ Восток», ИНН 7714393007, КПП 280701001 создано 15.06.2016 года, о чем в Межрайонной инспекции ФНС №46 по г. Москва внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1167746567120.

Юридический адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № 29, корпус 134, оф. 1н/6.

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № 29, корпус 134, оф. 1н/6

Среднесписочная численность сотрудников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, составила 1 человек и 1 человек, соответственно.

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является осуществление строительства по договорам подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года.

### 1.3. Филиалы, обособленные подразделения и представительства Общества

В составе Общества на 31 декабря 2022 отсутствуют филиалы, обособленные подразделения и представительства.

### 1.4. Основные участники и структура уставного капитала

Единственным участником Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года является:

Наименование	Доля в УК, %
Акционерное общество «СтройТрансНефтеГаз»	100
<b>Итого</b>	<b>100%</b>

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

### 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников Общества.

Совет директоров в отчетном периоде не формировался.

Текущее руководство деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором Общества в период с 01.01.2022 по 03.06.2022 г. - Щелоченков Александр Сергеевич на основании Решения единственного участника от 14.10.2019; с 04.06.2022 по 31.12.2022 г. - Березин Александр Викторович на основании Решения единственного участника от 30.05.2022 г.

### 1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

## 2. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 2.1. Основные средства

По строке 1150 Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Основные средства в организации	-	8 163	8 182
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>8 163</b>	<b>8 182</b>

Наличие и движение основных средств, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

	Машины и оборудование (кроме офисного)	Другие виды основных средств	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
<b>Остаток на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>13 594</b>	<b>3 180</b>	<b>16 774</b>
Поступление	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-	-
Выбытие	-	(698)	(698)
<b>Остаток на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>13 594</b>	<b>2 482</b>	<b>16 076</b>
Поступление	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-	-
Выбытие	(13 594)	(2 482)	(16 076)
<b>Остаток на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Амортизация</b>			
<b>Остаток на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>(6 371)</b>	<b>(2 221)</b>	<b>(8 592)</b>
Амортизация	-	(19)	(19)
Выбытие	-	698	698
<b>Остаток на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>(6 371)</b>	<b>(1 542)</b>	<b>(7 913)</b>
Амортизация	-	-	-
Выбытие	6 371	1 542	7 913
<b>Остаток на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Остаточная стоимость</b>			
<b>на 31 декабря 2020 г.</b>	<b>7 223</b>	<b>959</b>	<b>8 182</b>
<b>на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>7 223</b>	<b>940</b>	<b>8 163</b>
<b>на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.2. Запасы

Запасы, отраженные по строке 1210 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	245	531
Прочее	-	-	17
Товары	5 362	-	-
Резерв под снижение стоимости запасов	-	(245)	(531)
<b>Итого</b>	<b>5 362</b>	<b>-</b>	<b>17</b>

В 2021 и 2022 годах у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, переданные в залог.

Хозяйственные операции по получению давальческих материалов и оборудования от Заказчика для производства строительных работ, учитываемые на забалансовых счетах, не производились.

### 2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
<b>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев</b>			
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 390	23 413	53 095
Авансы выданные	-	-	118
Расчеты по налогам и сборам	289	228	589
Прочая дебиторская задолженность	214	269	12 183
Резерв по сомнительным долгам	(2 606)	(2 695)	(28 361)
<b>Итого</b>	<b>17 287</b>	<b>21 215</b>	<b>37 624</b>

Авансы выданные отражены за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Резерв по сомнительным долгам по типам задолженности:

тыс. руб.

	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Резерв по авансам выданным	-	-	(114)
Резерв по расчетам с покупателями и заказчиками	(2 392)	(2 425)	(16 078)
Прочие	(214)	(270)	(12 169)
<b>Итого резерв по сомнительным долгам</b>	<b>(2 606)</b>	<b>(2 695)</b>	<b>(28 361)</b>

Движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

	2022	2021
<b>Резерв на 1 января</b>	<b>(2 695)</b>	<b>(28 361)</b>
Начислен резерв	-	(10)
Восстановлен резерв	89	-
Списание за счет резерва	-	25 676
<b>Резерв на 31 декабря</b>	<b>(2 606)</b>	<b>(2 695)</b>

### 2.4. Денежные средства и их эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Расчетные счета	77	778	13
<b>Итого по строке 1250 Баланса</b>	<b>77</b>	<b>778</b>	<b>13</b>
<b>Итого по строке Отчета о движении денежных средств (4500/4450)</b>	<b>77</b>	<b>778</b>	<b>13</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года в составе прочих денежных средств и денежных эквивалентов нет денежных средств, ограниченных в использовании.

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто следующие денежные потоки:

- по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) и платежей (возмещение) в бюджет Российской Федерации,
- по операциям по купле-продаже валюты.

Информация о существенных денежных потоках, отраженных в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей:

	Код строки Отчета о движении денежных средств	2022 год	2021 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Прочие поступления, в том числе:	4119	412	27
<i>Возврат денежных средств от поставщиков</i>		-	20
<i>НДС</i>		412	2
<i>Возврат платежей, уплаченных в бюджет и внебюджетные фонды</i>		-	5
Прочие платежи, в том числе:	4129	(641)	(3 622)
<i>Уплата страховых взносов</i>		(617)	(834)
<i>НДС</i>		-	(2 723)
<i>Прочие</i>		(24)	(65)

## 2.5. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Долгосрочные активы к продаже	1 639	-	-
Прочие	-	22	1
<b>Итого</b>	<b>1 639</b>	<b>22</b>	<b>1</b>

## 2.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 в составе краткосрочных обязательств и по строке 1450 «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2022	31 декабря 2021	31 декабря 2020
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	714 915	716 212	727 576
Авансы полученные	1 097 020	929 677	929 677
Задолженность перед бюджетом и внебюджетные фонды по налогам и сборам	69	22	3 589
Задолженность перед персоналом	7	117	115
Прочая кредиторская задолженность	10	83	91
<b>Итого</b>	<b>1 812 021</b>	<b>1 646 111</b>	<b>1 661 048</b>

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) указана за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

## 2.7. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества в составе по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

	Оценочное обязательство по отпускам	Итого
<b>Остаток на 31 декабря 2020</b>	<b>265</b>	<b>265</b>
Начислено	283	283
Использовано	(147)	(147)
<b>Остаток на 31 декабря 2021</b>	<b>401</b>	<b>401</b>
Начислено	147	147
Использовано	(529)	(529)
<b>Остаток на 31 декабря 2022</b>	<b>19</b>	<b>19</b>

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 3.1. Доходы по обычным видам деятельности

За периоды 2022 и 2021 года у Общества отсутствовали доходы по обычным видам деятельности.

### 3.2. Расходы по обычным видам деятельности

За периоды 2022 и 2021 года у Общества отсутствовала себестоимость продаж.

Структура управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	(2 460)	(3 688)
Аренда	(220)	(213)
Амортизация	-	(19)
Материальные затраты	-	(27)
Расходы на оплату аудиторов	-	(1 100)
Прочие	(127)	(235)
<b>Итого по элементам</b>	<b>(2 807)</b>	<b>(5 282)</b>

### 3.3. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов, отраженных по строке 2340 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование доходов	за 2022 год	за 2021 год
Доходы в виде восстановления резервов	326	25 676
Списание кредиторской задолженности	-	5 791
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	64	67
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	140
Прочие доходы	7	211
<b>Итого</b>	<b>397</b>	<b>31 885</b>

Структура прочих расходов, отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование расходов	за 2022 год	за 2021 год
Резерв по сомнительной задолженности	-	(10)
Списание материалов	(1 043)	(29)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(324)	(42)
Списание основных средств	(49)	-
Расходы на услуги банков	(24)	(29)
НДС , не принятый к вычету	(167 344)	(693)
Расходы прошлых периодов	(82)	(126)
ТМЦ по результатам инвентаризации	-	(215)
Налоги и сборы	-	(7)
Списание дебиторской задолженности	-	(25 513)
Прочие расходы	-	(60)
<b>Итого</b>	<b>(168 866)</b>	<b>(26 724)</b>

### 3.4. Налог на прибыль

Ниже приведена сверка условной суммы налога на прибыль, рассчитанного по ставке налога в Российской Федерации, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в Отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Условный доход (расход) на прибыль по ставке 20%	34 255	(911)
Налогооблагаемые временные разницы	70	-
Вычитаемые временные разницы	557	531
Постоянные налоговые расходы	33 646	5 515
Постоянные налоговые доходы	(18)	(5 135)
Сумма налога по налоговой декларации	-	-

Корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль повлекли следующие постоянные налоговые расходы (доходы):

тыс. руб.



Постоянные налоговые активы и обязательства	За 2022 год	За 2021 год
Списание НДС	33 469	-
Убыток текущего периода	-	2 886
Списание материалов	153	6
Доходы/расходы прошлых периодов	16	25
Резерв по сомнительной задолженности	(16)	2
Списание основных средств	6	-
Прочие не принимаемые доходы	(2)	-
Прочие не принимаемые расходы	2	195
<b>Итого</b>	<b>33 628</b>	<b>(5 515)</b>

Корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль повлекли следующие вычитаемые временные разницы:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	за 2022 год	за 2021 год
Оценочные обязательства и резервы	(76)	28
Резервы под обесценение МТР	(49)	-
Убыток текущего периода	894	-
Материалы	-	(57)
Расходы будущих периодов	(212)	560
<b>Итого</b>	<b>557</b>	<b>531</b>

Корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль повлекли следующие налогооблагаемые временные разницы:

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	за 2022 год	за 2021 год
Основные средства	241	-
Товары	(171)	-
<b>Итого</b>	<b>70</b>	<b>-</b>

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2460 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Налог на прибыль и аналогичные платежи, причитающиеся налоговые санкции	(10)	(500)
Восстановление / списание отложенных налоговых активов и обязательств	(3 780)	885
<b>Итого</b>	<b>(3 790)</b>	<b>385</b>

#### 4. Непрерывность деятельности

Единственным участником Общества АО «СтройТрансНефтеГаз» в феврале 2023 года было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к АО «СтройТрансНефтеГаз» в 2023 году. В связи с этим допущение о непрерывности деятельности Общества не применимо. Руководство Общества считает, что бухгалтерская (финансовая) отчетность должным образом отражает факт реорганизации Общества в форме присоединения к АО «СтройТрансНефтеГаз».

«31» марта 2023 года

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / А. В. Березин /