

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Численность работающих на отчетную дату (п.31 ПБУ 4/99) – 9 чел.

Единоличный исполнительный орган организации (п.31 ПБУ 4/99) – директор Лошкарев Владимир Николаевич.

Выручка за 2022 г. составила 8 453 637 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 8 453 637 тыс. руб.*
- от оказания услуг – 0 тыс. руб.*

В целях учета прибыли, направленной на цели, определенные решением участников Общества, к счету 84 (прибыль организации) открыты дополнительные субсчета:

Счет 84.03 – «Нераспределенная прибыль в обращении»,

Счет 84.04 – «Нераспределенная прибыль использованная».

В учете Общества были сделаны бухгалтерские проводки:

Дебет сч. 84.01 - Кредит сч. 84.03 (сумма Нераспределённой прибыли, подлежащей к распределению, переносится на Нераспределенную прибыль в обращении)

Дебет сч. 84.03 - Кредит сч. 84.04 (сумма Нераспределенной прибыли в обращении переносится в Нераспределенную прибыль использованную - то есть, прибыль направлена на цели, определенные решением участников Общества).

В 2022 году накопленная нераспределенная прибыль была направлена на приобретение основного средства (здание офиса компании в г. Екатеринбург) за 168,2 млн рублей. Нераспределенная прибыль за 2022 году также будет направлена на завершение расчетов по данной сделке.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008) :

- 1) Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)*
- 2) Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в*

стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

- 3) ТЗР по приобретенным товарам учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с последующим перерасчетом на остаток товара
- 4) Финансовые вложения приходятся на баланс по сумме, уплачиваемой по цене договора, при этом остальные расходы, связанные с приобретением ценных бумаг относятся к операционным расходам, при условии их незначительной стоимости по отношению к ценной бумаге. Суммовые разницы не влияют на балансовую стоимость ценной бумаги.
- 5) Организация применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 при условии срока аренды не более 12 месяцев.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Единоличный исполнительный орган организации – директор Лошкарев Владимир Николаевич.

Участники:

- 1) ПАО «ТАТНЕФТЬ им. В.Д.Шашина» - 51%
- 2) Гр.Лошкарев Владимир Николаевич – 49%

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 1 854 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 560 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2022 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	12 948	83 860
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	12 948	83 729
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	2 589	16 772
Изменение отложенных налоговых активов	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0
Постоянные налоговые обязательства	0	0
Текущий налог на прибыль	2 589	16 746

Временные и постоянные разницы за 2022 и 2021 года

Наименование	2021 г.	2022г.
Вычитаемые временные разницы, всего	0	0
Налогооблагаемые временные разницы, всего	0	0
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	0	0

Вычитаемые временные разницы отсутствовали.

Налогооблагаемые временные разницы отсутствовали.

Постоянные разницы отсутствовали.

Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года 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 к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

Директор Лошкарев В.Н.

28.02.2023 г.

