ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПИТЕР НОРД». Далее по тексту – Общество.
1.2. Зарегистрировано 28.10.2014. Свидетельство о регистрации в ЕГРЮЛ серии 78 №009173102. ОГРН 1147847378040.
1.3. Местонахождение (адрес): 194044, Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский пр., д. 64, лит. Е, оф. 71
1.4. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 6 человек.
1.5. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, действующий на основании Устава.
1.6. Основным видов деятельности Общества является Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. В 2022 году выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 2 511 517 тыс.рублей (без НДС).

2.2. Прочие доходы в сумме 116 794 тыс. руб., полученные в 2022 году, включают в себя:
- проценты к получению – 2 341 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией основных средств – 250 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 740 тыс. руб.;
- доходы, связанные с продажей валюты – 94 754 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 15 435 тыс. руб.;
- прочие доходы – 3 274 тыс. руб.

2.3. Прочие расходы за 2022 год составили 136 741 тыс. руб., в том числе:
- проценты к уплате – 11 876 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 62 тыс. руб.;
- услуги банков – 4 131 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 1 373 тыс. руб.;
- расходы, связанные с продажей валюты – 95 637 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 306 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 21 773 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 583 тыс. руб.

2.4. Наличие и движение основных средств:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (- всего	за 2022 г.	1 364	(762)	-	(2)	2	(233)	-	-	1 364	(993)
	за 2021 г.	2 946	(1 971)	92	-	-	(510)	-	-	3 038	(2 480)

в том числе: Офисное оборудование	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	1 485	(1 086)	92	-	-	(298)	-	-	1 577	(1 384)
Транспортные средства	за 2022 г.	1 364	(762)	-	(2)	2	(233)	-	-	1 364	(993)
	за 2021 г.	1 364	(849)	-	-	-	(202)	-	-	1 364	(1 051)
Другие виды основных средств	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	97	(35)	-	-	-	(10)	-	-	97	(45)

Амортизация начисляется линейным методом, как в налоговом, так и в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования в бухгалтерском учете определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом рекомендаций изготовителей. Срок полезного использования в налоговом учете определяется по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в межотчетный период проведена корректировка состава и стоимости основных средств перспективным методом на основании п. 49 ФСБУ 6/2020.

Объекты стоимостью менее 100 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 и учетной политикой, и в дальнейшем списываются в затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию в соответствии с ФСБУ 5/2019.

2.5. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2021 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
в том числе: Паи и акции	за 2022 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2021 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	2 500	-	5 500	(5 500)	-	-	-	2 500	-
	за 2021 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
в том числе: Займы предоставленные	за 2022 г.	2 500	-	5 500	(5 500)	-	-	-	2 500	-
	за 2021 г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	2 502	-	5 500	(5 500)	-	-	-	2 502	-
	за 2021 г.	2 500	-	2	-	-	-	-	2 502	-

2.6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					выбыло			
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2022 г.	202 242	-	4 420 600	(4 479 631)	-	143 211	-
	за 2021 г.	41 914	-	4 143 123	(3 982 795)	-	202 242	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	103 058	-	1 081 597	(1 094 160)	-	90 495	-
	за 2021 г.	21 291	-	1 241 307	(1 159 540)	-	103 058	-
Готовая продукция	за 2022 г.	22 099	-	1 048 459	(1 058 623)	-	11 935	-
	за 2021 г.	9 331	-	1 127 034	(1 114 266)	-	22 099	-
Товары для перепродажи	за 2022 г.	76 507	-	1 177 299	(1 214 120)	-	39 686	-
	за 2021 г.	11 030	-	621 690	(556 212)	-	76 507	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022 г.	-	-	1 048 459	(1 048 459)	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	1 127 034	(1 127 034)	-	-	-

Прочие запасы и затраты	за 2022 г.	578	-	64 786	(64 269)	-	1 095	-
	за 2021 г.	263	-	26 058	(25 743)	-	578	-

Признаков обесценения запасов не выявлено, таким образом, резерв под снижение стоимости материальных запасов не создается.

2.7. Краткая информация по полученным займам и кредитам

Полученные займы и кредиты (стр.1410+стр.1510 баланса)

Виды займов	Задолженность на 01.01.23, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства:	-
Краткосрочные заемные средства:	209 260
Проценты по кредитам	840
ИТОГО	210 100

В течение 2022 года было получено 3 банковских кредита.

2.8. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.22 по строке 1230 баланса составила 375 656 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло				
		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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	191 231	-	4 651 987	-	(4 467 562)	-	-	375 656	-
	за 2021 г.	175 888	-	3 435 778	-	(3 420 435)	-	-	191 231	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	80 475	-	2 898 247		(2 870 743)	-	-	107 979	-
	за 2021 г.	88 225	-	2 147 886		(2 155 636)	-	-	80 475	-
Авансы выданные	за 2022 г.	79 181	-	1 720 211	-	(1 558 080)	-	-	241 312	-
	за 2021 г.	64 954	-	1 276 577	-	(1 262 350)	-	-	79 181	-
Прочая	за 2022 г.	31 575	-	33 529	-	(38 739)	-	-	26 365	-
	за 2021 г.	22 709	-	11 315	-	(2 449)	-	-	31 575	-
Итого	за 2022 г.	191 231	-	4 651 987	-	(4 467 562)	-	-	375 656	-
	за 2021 г.	175 888	-	3 435 778	-	(3 420 435)	-	-	191 231	-

Резервы по сомнительным долгам в налоговом учете не создаются, в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой резервы по сомнительным долгам создаются в отношении задолженности, по которой имеется обращение в суд за взысканием задолженности. На конец 2022 года подобная задолженность или невыполненные судебные решения отсутствуют.

2.9. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.22 по строкам 1510 и 1520 баланса составила 381 627 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	329 793	4 332 028	12 328	(4 292 522)	-	381 627
	за 2021 г.	189 841	3 140 055	8 076	(3 008 179)	-	329 793
в том числе: расчеты с поставщиками и	за 2022 г.	223 384	2 742 948	-	(2 805 537)	-	160 795
	за 2021 г.	78 415	2 220 214	-	(2 075 245)	-	223 384

подрядчиками							
авансы полученные	за 2022 г.	392	383 138	-	(375 044)	-	8 486
	за 2021 г.	-	146 517	-	(146 125)	-	392
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	593	44 614	-	(43 499)	-	1 708
	за 2021 г.	3 674	20 668	-	(23 749)	-	593
кредиты	за 2022 г.	84 219	1 123 739	9 480	(1 008 121)	-	209 317
	за 2021 г.	87 908	750 681	5 076	(759 446)	-	84 219
Займы	за 2022 г.	15 719	300	2 848	(18 083)	-	784
	за 2021 г.	16 011	-	3 000	(3 292)	-	15 719
прочая	за 2022 г.	5 486	37 289	-	(42 238)	-	537
	за 2021 г.	3 833	1 975	-	(322)	-	5 486
Итого	за 2022 г.	329 793	4 332 028	12 328	(4 292 522)	-	381 627
	за 2021 г.	189 841	3 140 055	8 076	(3 008 179)	-	329 793

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.1. Аффилированные лица:

N	Полное наименование или Ф. И. О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1.	Бурд Вячеслав Александрович		Генеральный директор - Единоличный исполнительный орган	28.10.2014	-
			Участник Общества	28.10.2014	100
2.	АО «Волховнефтепродукт» ИНН 7804688573	195027, г. СПб, Свердловская набережная, д.44, литера Ю, пом. 516	Состоит в одной группе лиц с Бурд Вячеславом Александровичем	19.11.2021	нет
3.	АО «Волховтерминалсервис» ИНН 7814803095	197342, г. СПб, Красногвардейский переулок, д. 23, литера А, пом. 7Н	Состоит в одной группе лиц с Бурд Вячеславом Александровичем	13.01.2022	нет
4.	ООО «ПН-Транс» ИНН 7810385383	192019, г.СПб, Фаянсовая ул., д. 24, оф. 229	Состоит в одной группе лиц с Бурд Вячеславом Александровичем	31.10.2014	Нет
5.	АО «Новая-Нурма» ИНН 7804557637	195027, г. СПб, Свердловская набережная, д.44, литера Ю, пом. 512	Состоит в одной группе лиц с Бурд Вячеславом Александровичем	02.02.2016	Нет
6.	ООО «Аркада» ИНН 7838490490	196644, СПб, пос. Саперный, тер.предприятия «Балтика», лит. АЕ	Состоит в одной группе лиц с Бурд Вячеславом Александровичем	25.06.2021	Нет

3.2. Информация по сделкам с аффилированными лицами

№	Наименование аффилированного лица	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность по операции на 31.12.22
1	Бурд Вячеслав Александрович (заемщик)	влияние	Выдача процентных займов	-	15 623,1
2	Бурд Вячеслав Александрович (займодавец)	влияние	Получение процентных займов	-	-
3	Бурд Вячеслав Александрович	влияние	Выплата	13 589,4	-

			дивидендов		
4	Бурд Вячеслав Александрович	влияние	Выплата заработной платы	7 689,3	0,0
5	АО «Волховнефтепродукт» ИНН 7804688573 (покупатель)	влияние	Поставка нефтепродуктов	370,1	0,1
6	АО «Волховтерминалсервис» ИНН 7814803095 (кредитор)	влияние	Получение процентных займов	300,0	0,0
7	АО «Волховтерминалсервис» ИНН 7814803095 (поставщик)	влияние	Услуги по перевалке (хранению) нефтепродуктов	9 012,2	(8 251,1)
8	АО «Волховтерминалсервис» ИНН 7814803095 (покупатель)	влияние	Продажа ТМЦ, оказание услуг	662,5	94,1
9	ООО «ПН-Транс» ИНН 7810385383 (заемщик)	влияние	Выдача процентных займов	5 500,0	0,0
9	ООО «ПН-Транс» ИНН 7810385383 (поставщик)	Влияние	Услуги по перевозке	61 515,1	14 045,0
10	АО «Новая-Нурма» ИНН 7804557637 (поставщик)	влияние	Хранение и переработка нефтепродуктов	70 685,7	21 228,1
11	АО «Новая-Нурма» ИНН 7804557637 (покупатель)	влияние	Продажа нефтепродуктов	988,3	7 070,9
12	АО «Новая-Нурма» ИНН 7804557637 (агент)	Влияние	Закупка нефтепродуктов по агентскому договору	28 357,9	-

4. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

4.1. События после отчетной даты отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. Валюта баланса на 01.01.23 составила 534 267 тыс. рублей.

6.2. Общество подтверждает, что намерения прекратить свою деятельность в течение следующих 12 месяцев отсутствуют.

6.3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

6.4. При переходе на ФСБУ 6/2020, 26/2020 и 25/2018 был применен перспективный метод.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

7.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

7.2. Учетная политика Общества утверждена Приказом от 30.12.2014 г. б/н.

Руководитель **Бурд Вячеслав Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПИТЕР НОРД» Санкт-Петербург