



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ВЕЛЛПРОП» ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. ООО «КАРБО Керамикс (Евразия)» создано на основании Решения единственного участника № 1 от 28.11.2003 и зарегистрировано 05.01.2004 г. Инспекцией МНС России по Железнодорожному району г. Екатеринбурга Свердловской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 003463162).

На Основании Решения № 39 от 12.10.2017г. о смене наименования ООО «КАРБО Керамикс (Евразия)» на ООО «ВеллПрон» (далее- Общество) 08.11.2017г. внесена запись о государственной регистрации в ЕГРЮЛ изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица (ГРН внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения, 6177456366940).

1.2. Адрес Общества: 456658, Россия, Челябинская область, г. Копейск, Еткульский тракт, 11
ИНН 6659098817 КПП 743001001

ОКПО 72365747;

ОГРН 1046603130364

Общество имеет филиал (КПП 77064300, дата постановки на учет: 16.03.2018)

Адрес места нахождения филиала: 119180, г. Москва, 2-й Казачий переулок, д.4 стр.1

1.3. В соответствии с Уставом в 2022 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

ОКВЭД 23.99 - Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки;

ОКВЭД 46.90- Торговля оптовая неспециализированная.

1.4. Сведения об участниках и конечных бенефициарах Общества :

До 29.08.2022г. единственным участником Общества являлась компания «Веллпроп Сайпрус Лимитед» (республика Кипр). Решением № 40 от 18.12.2017 г. зарегистрирована смена наименования «КАРБО Керамикс Сайпрус Лимитед» на «ВеллПроп Сайпрус Лимитед».

Конечным бенефициаром до 29.08.2022 г. являлся Марис Грегори Дижоль (Mr. Maurice Gregoire Dijols) – London, United Kingdom.

С 29.08.2022г. единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Петро Велт Технолоджис», ИНН 7706425914, ОГРН 1157746800133.

1.5. Конечными бенефициарами с 29.08.2022 г. являются граждане Российской Федерации:

- Станкевич Денис Александрович
- Кобец Наталья Валентиновна
- Мырынюк Ирина Валерьевна

1.6. Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является Совет директоров управляющей организации ООО «Петро ВелтТехнолоджис» во главе с его Председателем Станкевичем Д.А.

1.7. Органы управления Обществом:

В период 01.01.2022 г. по 31.12.2022г. единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Никитина Анна Александровна, назначенная единственным участником Общества (Решение единственного участника Общества № 65 от 10.02.2021г.).

С 01.01.2023г. Исполнительным органом управления Общества является управляющая организация ООО «Петро ВелтТехнолоджис» по Решению единственного участника Общества № 8 от 30.12.2022 на основании договора №ПВТ/ВП/2022 от 30.12.2022г.

До 07.05.2022г. контроль финансового –хозяйственной деятельности Общества осуществлял ревизор Общества на основании Решения единственного участника Общества №55/1 от 07.05.2020г. С 07.05.2022г. полномочия ревизора истекли, после указанной даты ревизор не избирался.

1.8. Общество имеет лицензии:

№ п/п	Регистрационный номер	Дата выдачи	Лицензирующий орган	Вид деятельности	Срок действия
1.	АН 74-190422	20.05.2019	Территориальный отдел государственного автомобильного надзора по Челябинской области	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Бессрочно
2.	ЧЕЛ 80958 ВЭ	07.02.2019	Министерство имущества и природных ресурсов Челябинской области	Добыча подземных вод на месторождении Калачевское для технического обеспечения водой предприятия	01.05.2039
3.	7400483	28.12.2017	Управление Росприроднадзора по Челябинской области	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Бессрочно
4.	ВХ-00-016234 ПРЕДОСТАВ	24.10.2016	Центральный аппарат Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Бессрочно
5.	ЧЕЛ 81107 ВР	14.02.2020	Министерство промышленности, новых технологий и природных ресурсов Челябинской области	Геологическое изучение в целях поиска и оценки подземных вод и их добычи на участке Калачевский 1	14.02.2025

1.9. Среднесписочная численность работников Общества за 2022г. составила 146 человек. Численность работников Общества на 31.12.2022г. составила 133 человек.

1.10. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется: в период с 01.01.2022 по 22.12.2022г., централизованной бухгалтерией Общества, в период с 23.12.2022г. по 31.12.2022г. ООО «Петро ВелтТехнолоджис» на основании договора оказания услуг № ПВТ/006/2022 от 26.01.2022г., с 01.01.2023г. управляющей организацией ООО «Петро ВелтТехнолоджис» на основании

договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа № ПВТ/ВП/2022 от 30.12.2023г.

2. КОНЦЕПЦИЯ И ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

2.1. Годовая индивидуальная бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения Общества за 2022 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления на основании требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Годовая отчетность).

2.2. Концепция достоверного представления предполагает:

- соответствие отчетности допущениям и требованиям федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Приказами Минфина РФ (далее – федеральные стандарты);
- обеспечение достоверного представления отчетности может потребовать от руководства раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено в федеральных стандартах;
- от руководства может потребоваться в исключительных обстоятельствах отступление от требований федеральных стандартов, чтобы обеспечить достоверное представление отчетности.

2.3. Годовая отчетность составлена с учетом качественных характеристик: полезности, уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.4. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.5. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.6. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.7. При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г №66н. Пояснения, включенные в годовую отчетность, составлены в соответствии с требованиями Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.8. В соответствии с приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н Общество вправе раскрывать в ограниченном объеме сведения, которые могут привести к потерям экономического характера или нанести урон ее деловой репутации, включая: информацию о доходах организации, информацию о связанных сторонах, информацию по сегментам, по договорам строительного подряда. Отсутствие персонализированной информации не влияет на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как все показатели в ней отражаются в полном объеме.

2.9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

3. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ1/2008 «Учетная политика организации», Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом руководителя Общества.

3.2. С 01.01.2022 г. в Учетную политику Общества на 2022 год были внесены изменения, связанные с введением в действие новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В соответствии с разрешенным ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» упрощенным способом перехода на изменения в Учетной политике с 2022 года и отражения последствий данных изменений в отчетности Обществом приняты решения:

1) Не производить пересчет связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, при этом, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2) Единовременно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) по каждому договору аренды имущества на срок более 12 месяцев признать право пользования активом и обязательство по аренде с учетом дисконтирования будущих денежных потоков.

Изменения и корректировки в отчетности, произведенные в соответствии с новыми требованиями ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, изложены в **Разделе 4. «Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменениями учетной политики».**

3.3. Изменения в учетной политике на следующий отчетный год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете, а именно:

- Общество отказывается от формирования в 2023 году в налоговом учете резервов на выплату отпусков, резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год, в связи с чем сумма остатка указанных резервов, выявленного в результате инвентаризации по состоянию на 31 декабря года, 2022г., для целей налогообложения включен в состав внереализационных доходов текущего налогового периода.

3.4. Информация об основных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах раскрыта ниже в соответствующих разделах Пояснений.

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

4.1. Влияние на показатели отчетности за 2022 год применения новых требований с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

(тыс.руб.)

№ п/п	Причина расхождения	Влияние на статью отчетности	Код строки	Сумма расхождения по состоянию на 31.12.2021
1.	Изменения в учетной политике в соответствии с ФСБУ 6/2020			
1.1.	Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств (списание малоценных активов)			
		Основные средства	1150	(1265,65)
		Запасы	1210	-
		Отложенные налоговые активы	1180	-
		Отложенные налоговые обязательства	1420	(130,73)
		Нераспределенная прибыль	1370	(1134,92)
1.2.	Пересмотр сроков полезного использования основных средств			
		Основные средства	1150	248548,61
		Отложенные налоговые активы	1180	-
		Отложенные налоговые обязательства	1420	49340,4
		Нераспределенная прибыль	1370	199208,21
1.3.	Доначисление амортизации по ранее законсервированным объектам			
		Основные средства	1150	-
		Отложенные налоговые активы	1180	-
		Отложенные налоговые обязательства	1420	-
		Нераспределенная прибыль	1370	-
2.	Применение ФСБУ 25/2018			
2.1.	Принятие на баланс права пользования арендованными объектами и арендных обязательств			
		Основные средства	1150	784,17
		Долгосрочные обязательства (Арендные обязательства)	1450	782,38
		Краткосрочные обязательства (Арендные обязательства)	1550	1,78

4.2. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе.

(тыс. руб.)

Наименование строки	Код строки	Данные на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год	Изменение	Данные на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год	Основание
Основные средства в том числе:	1150	156 148	248 067	404 215	ФСБУ 6/2020
Основные средства	1151	124 958	247 283	372 211	ФСБУ 25/2018
Право пользования активом	1151	-	784	784	

Отложенные налоговые активы	1180	1 475	(131)	1 344	ФСБУ 6/2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	335 124	197 812	532 936	ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 257	49 340	63 597	ФСБУ 6/2020
Прочие обязательства в том числе:		-	784	784	ФСБУ 25/2020
Долгосрочные	1450	-	782	782	
Краткосрочные	1550	-	2	2	

4.3. Изменение показателей Отчета о движении капитала.

В связи с изменениями в порядке представления отдельных показателей в целях сопоставления данных за 2022 и 2021 год, внесены изменения в показатели Отчета о движении капитала.

(тыс. руб.)

Наименование строки	Код строки	Данные текущей отчетности за 2022 год	Изменение	Данные предыдущей отчетности за 2021 год	Основание
Капитал, всего:					ФСБУ 6/2020
до корректировок	3400	1 408 945	-	1 408 945	
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	197 812	197 812	-	
после корректировок	3500	1 606 757	197 812	1 408 945	
В том числе:					ФСБУ 6/2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок					
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3401	335 124	-	335 124	
после корректировок	3411	197 812	197 812	-	
	3501	532 936	197 812	335 124	

4.4. Изменения чистых активов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021
Чистые активы на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год	3600	1 408 945
Изменение чистых активов		197 812
Чистые активы на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год	3600	1 606 757

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (НМА).

В бухгалтерском балансе по статье «Нематериальные активы» (стр. 1110) отражена первоначальная стоимость НМА за минусом начисленной амортизации.

В качестве НМА учитывается Сайт Общества. Срок использования сайта установлен 25 месяцев.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Движение НМА.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2022г.	104	(75)	-	-	-	(29)	-	-	-	104	(104)
	за 2021г.	104	(25)	-	-	-	(50)	-	-	-	104	(75)
в том числе:												
Прочие нематериальные	за 2022г.	104	(75)	-	-	-	(29)	-	-	-	104	(104)
	за 2021г.	104	(25)	-	-	-	(50)	-	-	-	104	(75)

5.2. Основные средства

По статье «Основные средства» (стр. 1150) отражена:

- остаточная стоимость (первоначальная стоимости за минусом накопленной амортизации) активов стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, в том числе инструменты, инвентарь, специальные приспособления, специальное оборудование и другие аналогичные объекты, используемые при выполнении работ, оказании услуг.

- первоначальная стоимость за минусом начисленной амортизации за 2022 год права пользования арендованными активами со сроком аренды более 12 месяцев, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018.

- незавершенные капитальные вложения.

Не переданные в производство активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу (включительно) со сроком полезного использования более 12 месяцев отражены в составе запасов.

Стоимость основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению за исключением случаев реконструкции, модернизации, частичной ликвидации, а также обесценения.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из ожидаемого срока использования, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и прочих ограничений их использования.

Обществом применяются следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	61-361
Сооружения	61-361
Машины и оборудование	24-236
Транспортные средства	84-216
Прочие ОС	36-241

Пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств в 2022 году не проводился.

Общество не применяет оценку основных средств по переоцененной стоимости по правилам ФСБУ 6/2020.

При проверке объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений на обесценение на 31.12.2022г. не установлено внешних и внутренних признаков снижения их балансовой (остаточной) стоимости по сравнению с возмещаемой стоимостью, рассчитываемой в соответствии с МФСО 36 «Обесценение активов».

Состав и движение основных средств.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		Изменение УП с 01.01.2022				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Изменение первоначальной стоимости	Изменение накопленной амортизации	Данные на 31.12.2021 и текущей отчетности первоначальной стоимости	Данные на 31.12.2021 текущей отчетности накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета дозванных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	1 217 712	(844 716)	23 343	(305)	305	(69 118)	1 240 749	(913 529)	-	-	-	-
	за 2021 г.	1 225 346	(1 061 896)	11 681	(2 583)	2 583	(50 203)	1 234 444	(1 109 516)	(16 733)	264 800	1 217 712	(844 716)
в том числе: Здания	за 2022 г.	500 905	(339 574)	-	-	-	(24 096)	500 707	(363 670)	-	-	-	-
	за 2021 г.	500 680	(409 665)	126	-	-	(31 239)	500 806	(440 904)	(99)	101 330	500 707	(339 574)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 г.	430 653	(313 816)	16 084	(305)	305	(28 082)	446 432	(341 593)	-	-	-	-
	за 2021 г.	433 788	(419 477)	8 765	(283)	283	(6 577)	442 269	(425 772)	(11 617)	111 956	430 653	(313 816)
Офисное оборудование	за 2022 г.	5 081	(2 782)	622	-	-	(643)	5 703	(3 425)	-	-	-	-
	за 2021 г.	9 061	(7 334)	538	(574)	574	(780)	9 025	(7 540)	(3 944)	4 757	5 081	(2 782)
Сооружения	за 2022 г.	230 292	(160 944)	950	-	-	(11 712)	231 242	(172 656)	-	-	-	-
	за 2021 г.	230 567	(185 935)	-	-	-	(7 900)	230 567	(193 835)	(274)	32 891	230 292	(160 944)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	1 239	(990)	-	-	-	(49)	1 239	(1 039)	-	-	-	-
	за 2021 г.	2 753	(2 680)	69	-	-	(45)	2 822	(2 725)	(1 583)	1 735	1 239	(990)
Транспортные средства	за 2022 г.	46 995	(26 610)	5 687	-	-	(4 518)	52 682	(31 128)	-	-	-	-
	за 2021 г.	46 537	(36 803)	2 183	(1 726)	1 726	(3 662)	46 995	(38 740)	-	12 130	46 995	(26 610)
Земельные участки	за 2022 г.	1 960	-	0	-	-	0	1 960	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	1 960	-	-	-	-	-	1 960	-	-	-	1 960	-
Право пользования актином Земельный участок	за 2022 г.	784	-	-	-	-	(19)	784	(19)	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	784	-	784	-

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2022г.	31 220	64 082	(12 054)	(24 127)	59 121
	за 2021г.	24 276	63 072	(44 447)	(11 681)	31 220

Информация о расхождениях по статье «Основные средства» (стр. 1150) по состоянию на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год по сравнению с отчетностью за 2021 год в связи с изменением Учетной политики с 01.01.2022 изложена в Разделе 4 настоящих Пояснений.

Информация по арендованным активам.

Обществом по каждому договору аренды активов на срок более 12 месяцев одновременно на конец года, предшествующего 2022 году, признано право пользования активом и обязательство по аренде.

Стоимость права пользования активом принята равной дисконтированной сумме обязательств на установленных срок аренды. Амортизация права пользования активом начисляется равномерно в течение срока полезного использования арендованного актива, установленного по каждому договору аренды.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Изменение УП с 01.01.2022		На конец периода	
		Первоначальная стоимость ППА	Амортизация ППА		Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
					Первоначальная стоимость	Амортизация					
Права пользования активами (арендованные основные средства) - всего	2021	-	-	-	-	-	-	784	-	784	-
	2022	784	-	-	-	-	19	-	-	784	19
<i>В том числе</i>											
Земельный участок	2021	-	-	-	-	-	-	784	-	784	-
	2022	784	-	-	-	-	19	-	-	784	19

Ограничения на использование арендованными объектами по договорам аренды отсутствуют.

Информация по арендным обязательствам в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 изложена в разделе 5.10 «Прочие обязательства».

5.3. Прочие внеоборотные активы.

По статье «Прочие внеоборотные активы» (стр.1190) отражены:

- авансы, выданные на строительство и приобретение объектов основных средств, без учета НДС;
- расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, при сроке их списания через 12 и более месяцев после отчетной даты 31.12.2022, в том числе: лицензии на право пользования недрами, право пользования программным продуктом;
- дебиторская задолженность сроком погашения более 12 месяцев (по условиям договоров);
- оборудование к установке;
- выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Состав прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	105 162	31 741	11 315
в том числе:			
Расходы будущих периодов, срок списания которых свыше 12 мес. после отчетной даты	32	55	74
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность (Авансы, выданные поставщикам под приобретение ОС)	25 889	20 575	2 936
Оборудование к установке	48 809	8 305	8 305
Материалы приобретенные для строительства основных средств	901		
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	29 531	2 806	

Долгосрочная дебиторская задолженность приведена в оценке за минусом сумм НДС с авансов, оплаченных поставщикам.

По данным проведенной инвентаризации сомнительная к погашению в установленной договорами срок и нереальная к погашению по сроку давности дебиторская задолженность отсутствует.

5.4. Запасы.

По статье «Запасы» (стр.1210) отражены предназначенные для производства материально-производственные запасы по фактической себестоимости приобретения за вычетом суммы начисленного резерва под их обесценение.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, признается сумма всех фактических затрат Общества на их приобретение, в том числе транспортно-заготовительные расходы. Затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены к приобретению материально-производственных запасов, относятся на текущие затраты периода, в котором они понесены.

Не переданные в производство малоценные активы с длительным сроком использования более 12 месяцев, учитываются в составе запасов на складе до отпуска их в производство. К таким активам в Обществе относятся: инструменты и инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, оргтехника стоимостью менее 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода по мере их отпуска в производство.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней взвешенной себестоимости по каждому наименованию.

Общество осуществляет проверку на обесценение материально-производственных запасов на конец отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает существенное снижение их фактической себестоимости, Общество образует резерв на обесценение запасов на

величину разницы между их фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода		
		На начало года			поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости				
Запасы - всего	за 2022г.	616 581	-	616 581	3 352 717	(3 481 549)	-	-	X	487 749	-	487 749
	за 2021г.	635 796	-	635 796	2 867 457	(2 886 671)	-	-	X	616 581	-	616 581
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	421 296	-	421 296	453 813	(475 088)	-	-	313 971	394 367	-	394 367
	за 2021г.	439 950	-	439 950	385 815	(404 114)	-	-	325 699	421 296	-	421 296
Готовая продукция	за 2022г.	104 372	-	104 372	795 065	(871 355)	-	-	640 698	28 082	-	28 082
	за 2021г.	161 567	-	161 567	752 710	(809 905)	-	-	917 514	104 372	-	104 372
Товары для перепродажи	за 2022г.	43 530	-	43 530	410 753	(419 135)	-	-	259 875	35 148	-	35 148
	за 2021г.	1 400	-	1 400	298 504	(256 373)	-	-	101 030	43 530	-	43 530
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	7 908	-	7 908	595 732	(576 511)	-	-	-	27 129	-	27 129
	за 2021г.	9 684	-	9 684	374 472	(376 248)	-	-	-	7 908	-	7 908
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	25 662	-	25 662	807 639	(833 301)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	23 194	-	23 194	759 569	(757 101)	-	-	-	25 662	-	25 662
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	13 812	-	13 812	295 369	(306 158)	-	-	-	3 023	-	3 023
	за 2021г.	-	-	-	296 742	(282 930)	-	-	-	13 812	-	13 812
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

Запасы, числящиеся за балансом.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Малоценное имущество в эксплуатации	25 288	30 374	28 009
Оборудование и материалы, полученные от Заказчиков для оказания услуг			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	22 344		4 991

5.5. Дебиторская задолженность.

По статье «Дебиторская задолженность» (стр.1230) отражена текущая (краткосрочная) задолженность перед Обществом:

- покупателей и заказчиков за отгруженную готовую продукцию, товары, оказанные услуги,
- поставщиков по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с условиями заключенных договоров,
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами,
- по прочим расчетам.

Дебиторская задолженность отражена в отчетности в соответствии с условиями заключенных с контрагентами договоров в оценке за минусом сумм НДС с авансов, полученных от покупателей и (или) оплаченных поставщикам, резерва по сомнительным долгам, информация о котором приведена в таблице 5.4.2

Дебиторская задолженность является текущей (краткосрочной), оплачивается в течение согласованных договорами сроков.

Текущая (краткосрочная) дебиторская задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)	437 731	426 161	369 312
В том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	247 366	364 456	299 905
Авансы, выданные поставщикам	186 864	41 090	43 877
Прочая дебиторская задолженность, всего	3 501	20 615	25 530
В том числе:			
Расчеты по налогам и сборам – всего,			
в том числе:			
по налогу на прибыль	20	16 342	20 410
по НДС	-	-	-
по налогу на имущество	-	-	-
по прочим налогам и сборам	1406	1 182	908
Расчеты с внебюджетными фондами	454	753	2 069
Прочие дебиторы	1 621	2 338	2 143

Краткосрочная дебиторская задолженность приведена в оценке за минусом сумм НДС с авансов, полученных от покупателей и (или) оплаченных поставщикам, резерва по сомнительным долгам, информация о котором приведена в таблице «Оценочное значение по резерву по сомнительной дебиторской задолженности».

Общество создает резервы сомнительных долгов по расчетам с дебиторами за товары, работы и услуги. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией и есть сомнения в ее погашении в течение 12 месяцев после отчетной даты 31.12.22 г. Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности покупателей, по авансам, выданным поставщикам товаров (работ, услуг), по прочей дебиторской задолженности. Для целей налогообложения по налогу на прибыль резерв создается только по дебиторской задолженности покупателей за поставленные товары, работы, услуги.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности, в соответствие с учетной политикой с учетом требований НК РФ.

Проверка созданного резерва на 31.12.2022 года проведена с учетом событий после отчетной даты до даты составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценочное значение по резерву по сомнительной дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	С-до на начало периода	Изменения за период		С-до на конец периода
			(тыс. руб.)		
			Поступило	Выбыло	
Резерв по сомнительным долгам - всего	2021	68 869	6 979	3 950	71 898
	2022	71 898	27	27	71 898
том числе					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	2021	183		31	152
	2022	152			152
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	68 686	-	3 919	64 767
	2022	64 767		27	64 740
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2021		6 979		6 979
	2022	6 979	27		7 006

5.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (стр. 1250)

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2022 г	На 31.12.2021 г	На 31.12.2020 г
Денежные средства - всего	548 256	319 936	275 895
<i>В том числе</i>			
Расчетные счета	1 176	1 091	1 164
Валютные счета	13 074	6 910	24 557
Денежные эквиваленты:			
Специальные счета в банках по краткосрочным депозитам	534 000	311 926	250 167
Денежные средства в кассе предприятия	6	9	7

По состоянию на отчетные даты все денежные средства могут быть использованы Обществом без ограничений.

Проценты по краткосрочным депозитам отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества отражены без учёта НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто по статье «Прочие платежи по текущим операциям» (стр.4129).

5.7. Прочие оборотные активы.

По статье «Прочие оборотные активы» (стр.1260) отражены:

- суммы НДС, начисленные при отгрузке товаров (продукции, иных ценностей), выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, учитываемые организацией обособленно на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
- суммы расходов, относящиеся к следующим отчетным периодам, если срок их списания менее 12 мес. после отчетной даты;

- недостачи и потери от порчи ценностей которые будут возмещены, в следующем отчетном периоде.
- долгосрочные активы к продаже (ФСБУ 5/2019 «Запасы») за минусом сумм резерва, созданного под их обесценение.

Состав прочих оборотных активов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Прочие оборотные активы – всего	4 644	1 558	2 774
в том числе			
Суммы НДС, начисленные при отгрузке товаров (продукции, иных ценностей), выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, учитываемые организацией обособленно на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	4 108	1 358	2 293
Расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 мес. после отчетной даты	527	200	481
Недостачи и потери от порчи ценностей которые будут возмещены, в следующем отчетном периоде	9		

5.8. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала в сумме 217 395 тыс.руб. соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

Добавочный капитал составляет 856 426 тыс. руб.

По статье «Нераспределенная прибыль» (стр. 1370) по состоянию на 31.12.2022 отражены:

- нераспределенная прибыль прошлых лет, образованная в периоде до 31.12.2021 в сумме 532 936 тыс. руб.,
- изменения нераспределенной прибыли на 31.12.2021 в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, изложенные в разделах 3 и 4 настоящих Пояснений;
- чистая прибыль за 2022 год в сумме 178 410 тыс. рублей;

Информация об изменениях нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 изложена в разделе 4 настоящих Пояснений.

В 2022 году чистая прибыль Общества не расходовалась.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2022 года составили 1 785 167 тыс. рублей.

Информация о влиянии на чистые активы изменений Учетной политики с 01.01.2022 г. изложена в разделе 4 Пояснений.

За 2022 год чистые активы увеличились на 178 410 тыс. рублей (на 11,1%).

Информация по чистым активам Общества раскрыта в «Отчете об изменениях капитала».

5.9. Кредиторская задолженность.

По статье «Кредиторская задолженность» (стр.1520) отражена текущая (краткосрочная) задолженность Общества перед:

- поставщиками и подрядчиками;
- покупателями по авансам, полученным по предстоящим расчетам в соответствии с условиями заключенных договоров;
- по расчетам с работниками;
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами;
- по прочим расчетам.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и в отчетности в полной сумме с учетом всех условий по несвоевременному ее погашению в соответствии с условиями заключенных с контрагентами договоров.

Краткосрочная кредиторская задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Состав кредиторской задолженности.

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность	781	782	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего,	114 281	110 392	58 812
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78 701	103 414	36 413
Авансы полученные	23 967	46	15
Расчеты с рабочими и служащими	17	-	1 235
Расчеты по налогам и сборам – всего,			
в том числе:			
по НДС	1 653	5 935	17 983
по НДФЛ		2	
по налогу на прибыль	3 406	699	-
по прочим налогам и сборам	1 320	128	899
расчеты с внебюджетными фондами			2 235
Прочие кредиторы	5 217	168	32

По состоянию на 31.12.2022 отсутствует кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В бухгалтерском балансе краткосрочная кредиторская задолженность отражается по строке 1520 в оценке за минусом сумм НДС с авансов, полученных от покупателей, и (или) оплаченных поставщикам.

В целях соблюдения конфиденциальности информации, во избежание потерь экономического характера и сохранения деловой репутации Общества и его контрагентов, в соответствии с п. 33 ПБУ 12/2010 Общество раскрывает обязательную информацию, предусмотренную п. 25 указанного ПБУ, в ограниченном объеме.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств (средства на банковских счетах, средства в расчетах с юридическими лицами), стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ

Валюта	(руб.)		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США (USD)	70,3375	74,2926	73,8757
Евро (EUR)	75,6553	84,0695	90,6824

5.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Состав оценочных обязательств (стр. 1540)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Признано обязательств	Списано обязательств на счета учета расходов	Списано обязательств в связи с их избыточностью	
Краткосрочные оценочные обязательства – всего,	2020 2021 2022				- - -	
в том числе:						
Обязательство по оплате заработанных работниками отпусков, ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 12 месяцев после отчетной даты.	2020 2021 2022	982 2 641 2 415	14 428 14 915 24 780	12 769 15 141 24 526	- - -	2 641 2 415 2 669
Обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года	2020 2021 2022	16 332 19 869 18 247	20 277 10 153 20 395	16 740 11 775 18 572	- - -	19 869 18 247 20 070
Обязательство по претензиям, полученным от контрагентов	2020 2021 2022	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -

Оценка величины обязательств по оплате заработанных отпусков работниками произведена Обществом, исходя из фактического количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода и фактической величины заработной платы работников за год, предшествующий отчетному. Предоставление работникам отпусков производится в соответствии с действующим трудовым законодательством.

Оценка величины обязательства по выплате ежегодного вознаграждения работникам Общества произведена, на основании положения о премировании работников Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

5.11. Прочие обязательства

По статьям «Прочие обязательства» (стр.1450, стр.1550) отражены долгосрочные и краткосрочные арендные обязательства по праву пользования внеоборотными активами.

Сумма обязательств по аренде соответствует приведенной стоимости остающихся не уплаченными на 31.12.2022 г.

При отсутствии у Общества кредитов и займов, процентная ставка для дисконтирования будущих арендных обязательств определена на основании возможного использования банковских кредитов, полученных от потенциальных кредитных организаций в размере 10%.

Информация о правах пользования активами в связи с применением с 01.01.2022 ФСБУ 25/2018 изложена в разделе 5.2.3 «Информация по арендованным активам».

Арендные обязательства

(тыс. руб.)

Предмет аренды актива	Фактический срок аренды по договору, мес	Арендное обязательство на 31.12.2021		Изменение за период		Арендное обязательство на 31.12.2022		в том числе проценты, начисленные по арендному обязательству с учетом дисконтирования по ставке 10 %	
		Сумма обязательства текущего года	Сумма обязательства будущих периодов	Сумма обязательства текущего года	Проценты, начисленные по арендному обязательству с учетом дисконтирования по ставке 10 %	Краткосрочное обязательство	Долгосрочное обязательство	По краткосрочному обязательству	По долгосрочному обязательству
Земельный участок	498	2	782	2	74	2	781	74	2 293

Сумма обязательства по аренде в бухгалтерском балансе отражена по статьям:

Наименование статьи Баланса	Строка баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	2	2
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	781	782

Процентный расход по обязательству по аренде за 2022 год отражен в Отчете о финансовом результате Общества по строке 2330 «Проценты к уплате».

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы признаются Обществом по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка :

- от реализации керамического пропанга;
- от реализации товаров по оптовой торговле;
- от прочих услуг.

6.2. Доходы по обычным видам деятельности и себестоимость продаж по направлениям

Наименование показателей	(тыс. руб)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Выручка – всего,	1 659 386	1 269 681	987 186
в том числе:			
- от реализации готовой продукции	1 106 818	980 901	928 592
- от реализации товаров	525 186	288 540	49 179
- от реализации прочих услуг	27 382	240	9 415
Себестоимость продаж – всего,	(1 143 052)	(937 661)	(657 530)
в том числе:			
- по реализованной продукции	(722 601)	(684 955)	(608 575)
- по реализованным товарам	(420 451)	(252 635)	(41 471)
- по реализованным прочим услугам		(71)	(7 484)
Валовая прибыль от деятельности	516 334	332 020	329 656

В 2022 году Общество не получало доходов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности, состоящие из производственных (прямых и косвенных) затрат и общехозяйственных (управленческих) расходов, коммерческих расходов, признаются в учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени их фактической оплаты.

По статье «Себестоимость продаж» (стр. 2120) отражены производственные затраты, относящиеся к объему выручки от реализации готовой продукции, товаров, оказания услуг.

В составе прямых производственных затрат учитываются основные материалы, заработная плата производственных рабочих с соответствующими страховыми взносами, амортизация по объектам основных средств, непосредственно используемых при производстве пропантов и другие расходы, непосредственно связанные с производством пропантов. К косвенным затратам относятся общепроизводственные затраты, которые ежемесячно полностью распределяется на счет 20 «Основное производство».

Общехозяйственные (управленческие) расходы полностью списываются в отчетном периоде на финансовый результат деятельности Общества.

6.4. Состав затрат по элементам в составе расходов по обычным видам деятельности, отраженных в Отчете о финансовых результатах

Наименование показателей	(тыс.руб.)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты (себестоимость сырья и материалов)	414 495	402 661	432 080
Амортизация внеоборотных активов	69 147	50 253	47 075
Затраты на оплату труда, включая оценочные обязательства по оплате отпусков и годовой премии	144 644	131 221	132 578
Отчисления во внебюджетные фонды от начисленной оплаты труда и оценочных обязательств	37 479	37 518	36 970
Прочие затраты	459 242	441 174	420 979
Итого затраты отчетного периода по элементам (сч. 20, 25, 26, 44)	1 125 007	1 062 827	1 069 682

Наименование показателей	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Фактическая себестоимость проданных товаров	420 451	252 635	41 471
Корректировка на изменение остатков НЗП, готовой продукции и товаров на складе (+,-)	-72 346	-66 832	-171 520
Расходы по основной деятельности по элементам на объем реализованных продукции, товаров за отчетный период	1 473 112	1 248 630	939 933

В пункте 6.4. раскрыты расходы по обычной деятельности по совокупности показателей: строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 "Коммерческие расходы" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах по элементам затрат по элементом затрат. Пересчет от затрат отчетного периода по элементам к расходам по обычным видам деятельности отчетного периода делается путем исключения из общей суммы затрат отчетного периода расчетных показателей по изменениям остатков НЗП, остатков готовой продукции и остатков полуфабрикатов на начало и конец отчетного периода

6.5. Прочие доходы и расходы

Наименование показателей	(тыс. руб.)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	х	х	х
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению (стр. 2320)	36 841	4 916	5 817
Прочие доходы (стр. 2340) – всего,	10 113	14 665	43 810
<i>в том числе:</i>			
Доходы от реализации и прочего выбытия товарно-материальных ценностей	54	504	7 695
Доходы от реализации и прочего выбытия ОС	-	625	-
Доходы от сдачи имущества в аренду и оказания прочих услуг	814	655	-
Выявленные при инвентаризации излишки	1 674	441	-
Доходы по выставленным претензиям	1 578	7 446	153
Доходы, связанные с продажей валюты	5 715	-	-
Курсовые разницы	-	-	34 075
Прибыль прошлых лет	-	508	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	-
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	3 908	-
Доходы от восстановления резерва под обесценение запасов	-	-	-
Доходы от восстановления резерва, начисленного на годовую премию	-	-	-
Доходы от возмещения ущерба, причиненного работниками Общества (в т.ч. в результате ДТП, расходы на обучение и пр)	-	-	-
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма, в целях соц. обеспечения	-	438	941
Премия от Заказчика за победу в конкурсах «Лучшая бригада»	-	-	-
Прочие доходы	278	140	946
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	х	х	х
Проценты к уплате (стр. 2330)	(74)	-	-
Прочие расходы (стр. 2330) – всего,	(10 954)	(14 140)	(130 119)

Наименование показателей	2022 г.	2021 г.	2020 г.
<i>в том числе:</i>			
Расходы по реализации и прочего выбытия основных средств	-	-	(85)
Расходы по реализации и прочему выбытию материальных ценностей	-	(528)	(9 652)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду и оказанием прочих услуг	-	-	-
Возмещение материального ущерба, штрафы, пени, неустойки, претензии	(2 401)	(163)	(34 913)
Штрафы, пени по налогам (сборам) к уплате	(6)	-	-
Недостачи, выявленные при инвентаризации	(100)	(50)	(259)
Не принимаемые к возмещению суммы НДС	(23)	(57)	(108)
Материальная помощь	(20)	-	(50)
Мероприятия культурно-массового и оздоровительного характера, в т.ч. подарки работникам к праздничным датам	(558)	(163)	(2 143)
Резерв по сомнительным долгам	(27)	(6 979)	(68 827)
Банковские услуги	(1 406)	(577)	(822)
Убытки прошлых лет	(1 004)	(552)	(1 346)
Курсовые разницы	(2 153)	(1 944)	(112)
Премии непроизводственного характера, в т.ч. страх взносы и выплаты мобилизованным работникам	-	-	-
Расходы на возврат товара из Украины не принятого покупателем по причине СВО	(336)	-	-
Расходы на страхование не принимаемые для НУ	(504)	(574)	(512)
Расходы по безвозмездной передаче товаров (работ, услуг)	-	-	-
Организация праздничного питания	-	-	-
Списание материалов, в т.ч. НВЛ	-	(21)	(90)
Прочие расходы	(1 682)	(2 232)	(2 482)
Убытки, от списания внеоборотных активов	-	(300)	(8 718)
НИОКР, которые не дали положительного результата	(734)	-	-

6.6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете о сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства Общество учитывает обособленно, по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто (не сальдируются).

Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца, умноженной на соответствующую ставку по налогу на прибыль для организаций, установленной Налоговым кодексом РФ.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль в федеральный бюджет и бюджеты субъектов РФ, производится Обществом по местонахождению Общества и каждого из его обособленных подразделений (по группе подразделений на территории субъекта), исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения.

Доля прибыли, приходящаяся на каждое обособленное подразделение, исчисляется как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, определенной в соответствии с п. 1 статьи 257 НК РФ, в целом по Обществу.

Состав постоянных налоговых активов и обязательств

Наименование показателей	(тыс. руб.)		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Постоянные налоговые обязательства – всего,		2 031	3 084
В том числе, возникшие в связи с			
Непризнанием для целей налогообложения расходов в виде сумм материальной помощи работникам	-	-	-
Непризнанием для целей налогообложения убытков прошлых налоговых периодов, выявленных в отчетном (налоговом) периоде	-	-	-
Непризнанием для целей налогообложения расходов в виде сумм сборов за загрязнение окружающей среды, сверх допустимых нормативов	-	-	-
Непризнанием для целей налогообложения расходов по оплате проживания работников (в т.ч. оплата аренды квартир)	-	-	-
Прочими аналогичными разницеми	-	2 031	3 084
Ностоянный налоговый актив – всего	(649)	(-)	(-)
В том числе, возникший в связи с			
Непризнанием для целей налогообложения доходов от прекращения обязательств перед участниками Общества	-	-	-
Непризнанием для целей налогообложения доходов	(-)	(-)	(-)
Непризнанием для целей налогообложения прибыли прошлых налоговых периодов, выявленных в отчетном (налоговом) периоде	-	-	-

Изменения отложенных налоговых активов и обязательств

Наименование показателей	(тыс. руб.)						
	На 31.12.22 г.	Изменения за 2022 г	На 31.12.20 21 г. (после корректировок)	Корректировка в связи с изменением УП на 31.12.21	На 31.12.21 г.	Изменения за 2021 год	На 31.12.20 г.
Отложенные налоговые активы - всего	7 488	6 144	1 344	(131)	1 475	(6 053)	7 543
В том числе, возникшие в связи с							
Различиями в амортизации основных средств	1 381	38	1 343	(131)	1 474	77	1 397
Разницами в способе формирования незавершенного производства	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Готовая продукция	1	-	1	-	1	(16)	17

Наименование показателей	На 31.12.22 г.	Изменения за 2022 г	На 31.12.20 21 г. (после корректировок)	Корректировка в связи с изменением УП на 31.12.21	На 31.12.21 г.	Изменения за 2021 год	На 31.12.20 г.
Разница в способе формирования оценочных обязательств	4 548	4 548	-	-	-	(-)	-
Расходы будущих периодов	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Резервы по сомнительным долгам	1 401	1 401	-	-	-	(-)	-
Разница в способе признания арендных обязательств	156	156	-	-	-	(-)	-
Отложенные налоговые обязательства - всего	54 158	(9 439)	63 597	49 340	14 257	(3 088)	17 345
В том числе, возникшие в связи с							
Доходы будущих периодов	-	(-)	-	-	-	-	-
Разница в способе признания объектов в составе основных средств	51 506	(5 563)	57 069	49 340	7 728	(4 050)	11 778
Внеоборотные активы	46	46	-	-	-	-	-
Готовая продукция	969	(2 209)	3 178	-	3 178	(1 936)	5 114
Издержки обращения	605	(2 157)	2 763	-	2 763	2 762	-
Незавершенное производство	-	(26)	26	-	26	4	22
Расходы будущих периодов	4	(0)	4	-	4	(2)	6
Товары отгруженные	855	683	172	-	172	(192)	365
Материалы	173	(212)	385	-	385	325	60

Взаимовязка показателей суммы прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	222 201	26 492	(33 239)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	44 440	5 298	(6 648)
Постоянные налоговые разницы	-	2 031	3 084
Постоянное налоговое обязательство (актив)	649	-	-
Вычитаемые временные разницы	6 144	(6 053)	6 147
Изменение отложенных налоговых активов	6 144	(6 053)	6 147
Налогооблагаемые временные разницы	(9 439)	(3 088)	(2 655)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(9 439)	(3 088)	(2 655)
Расход по налогу на прибыль (стр.2410)	(43 791)	(7 329)	(3 564)
В том числе:			
Прибыль для налогообложения	296 870	21 659	26 191
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	(59 374)	(4 332)	(5 238)
Итого отложенный налог на прибыль (стр.2412)	15 583	(2997)	8 802

(тыс. руб.)

Сумма отложенного налога обусловлена возникновением (погашением) временных разниц по бухгалтерскому и по налоговому учету в отчетном периоде.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Перечень связанных сторон

Состав	Основание , в силу которого лицо признается связанной стороной
ВеллПроп Сайпрус Лимитед (до 29.08.2022)	- лица, которые имеют право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал, доли данного юридического лица; (до 29.08.2022)
Марис Грегори Дижоль	- бенефициарный владелец (до 29.08.2022)
ООО «Петро Велт Технолоджис»	- лица, которые имеют право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал, доли данного юридического лица; (с 29.08.2022 по настоящее время) - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо; - лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;
ООО «КАТКонсфть»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «КАТОБЪНЕФТЬ»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «ТД КАТойл»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «КАТойл-Лизинг»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО "КАТойл-Дриллинг"	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
ООО «ПВЦРиС»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
Станкевич Д. А.	- лицо входит в состав ключевого управленческого персонала материнской организации; - физическое лицо, имеющее право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом (с 29.08.2022) - конечный бенефициар (с 29.08.2022)
Кобец Н.В.	- физическое лицо, имеющее право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом (с 29.08.2022 12.09.2022 г. по настоящее время) - конечный бенефициар (с 29.08.2022)
Мырынюк И.В.	- физическое лицо, имеющее право распоряжаться (через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом (с 29.08.2022 г. по настоящее время) - конечный бенефициар (с 29.08.2022)
Бахметьев К.Б.	лицо входит в состав ключевого управленческого персонала материнской организации (Член Совета директоров ООО «Петро Велт Технолоджис»);
Мулько Н.В.	лицо входит в состав ключевого управленческого персонала материнской организации (Генеральный директор ООО «Петро Велт Технолоджис»)
Никитина А.А.	основной управленческий персонал организации (Исполнительный директор Общества)

Операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Описание операции	Объем операций в 2022 году (без НДС)	Сальдо расчетов на 01.01.2022 (без НДС)		Сальдо расчетов на 31.12.2022 (без НДС)		Сроки погашения обязательств
			Дт	Кт	Дт	Кт	
Юридические лица	Продажи Общества	577 671	29 891	-	29 211	-	1 квартал 2023
	Покупки Общества	27 872	-	717	119	2 620	1 квартал 2023
Физические лица	Вознаграждения	15 859	-	-	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу из состава работников Общества за 2022 год составило сумму 15 859 тыс. руб., включая оплату труда и начисленные на сумму оплаты труда страховые взносы. С доходов, выплаченных в пользу физических лиц, Обществом исчислен, удержан и перечислен в соответствующий бюджет НДФЛ.

Расчеты по всем операциям со связанными сторонами проводились Обществом в денежной форме. Резервирование сомнительной дебиторской задолженности, списание безнадежной задолженности по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

В целях соблюдения конфиденциальности информации, во избежание потерь экономического характера и сохранения деловой репутации Общества и связанных с ним сторон, в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает обязательную информацию, предусмотренную п. 10 указанного ПБУ, в ограниченном объеме.

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ

У единственного участника и у руководства Общества отсутствуют намерения прекращения деятельности путем:

- продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности в результате заключения единой сделки;
- отказа от продолжения части деятельности;
- реорганизации в форме выделения из состава Общества одного или нескольких юридических лиц.

В отчетном году Обществом не осуществлялась продажа отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Общества отсутствуют события после отчетной даты – факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской

отчетности за отчетный год и которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, включая:

- события, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

Дивиденды за 2021 год не начислялись, и в 2022 году не объявлялись.

У Общества отсутствуют риски прерывания деятельности и отсутствуют неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности его деятельности.

Политическая ситуация в стране и мире в 2022 году и после отчетной даты не оказали существенного влияния на результаты деятельности Общества.

Единственный участник и руководство Общества расценивают финансовое положение Общества как устойчивое.

10. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

10.1. Получены обеспечения

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	(тыс. руб.)
			На 31.12.2020 г.
Обеспечение полученные – всего,	36 000	84 960	-
в том числе:			
Банковская гарантия	36 000	84 960	-

Выданных обеспечений у Общества нет.

10.2. В течение 2022 года Общество не получало государственную помощь.

10.3. В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Исполнительный директор
ООО «ВеллПроп»
по доверенности № 1 от 30.12.2022 г.
От управляющей организации
Главный бухгалтер проекта «ВеллПроп»
по доверенности № 5 от 07.02.2023г.**



Никитина А.А.

Бодрая Е.А.

23.03.2023 г.