

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТК ПЕТРОЛ ПЛЮС»

**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Сеть
топливных карт «Петрол Плюс»
2022 г.**

г. Москва

Раздел 1. Основные сведения

1.1 Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СТК «Петрол Плюс»

Сокращенное наименование Общества: ООО «СТК «Петрол Плюс»

Юридический адрес Общества: 125315, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округа Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 72, к. 2, помещ. 8, ком. 8

Почтовый адрес Общества: 125315, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципального округа Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 72, к. 2, помещ. 8, ком. 8

ИНН: 7713750464 **КПП:** 774301001

ОГРН: 1127746504203

Дата государственной регистрации Общества: 29.06.2012

Обособленные подразделения Общества

по состоянию на 31.12.2022 г.:

Наименование обособленного подразделения (представительства)	КПП	Дата постановки на учёт
ОП в г. Брянске	325745001	04.08.2014

Основные виды деятельности Общества:

-73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

-46.12.1 Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами

-46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

-64.1 Денежное посредничество

«19» декабря 2022 года завершена процедура реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Сеть топливных карт «Петрол Плюс», ОГРН 1127746504203, ИНН 7713750464, КПП 774301001 (далее – ООО «СТК «Петрол Плюс»), в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом НКТ», ОГРН 1127746504225, ИНН 7743857461, КПП 774301001

«19» декабря 2022 года в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) была внесена запись о прекращении деятельности ООО «ТД НКТ» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «СТК «Петрол Плюс» и о реорганизации ООО «СТК «Петрол Плюс» (государственный регистрационный номер 2227714530404).

В соответствии с пунктом 2 статьи 58 Гражданского кодекса Российской Федерации в рамках реорганизации в форме присоединения универсальным правопреемником по всем обязательствам ООО «ТД НКТ» становится ООО «СТК «Петрол Плюс», при этом реорганизация не прекращает и не изменяет обязательств юридического лица – они переходят к юридическому лицу-правопреемнику в силу закона.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2022 году – 26 чел;
в 2021 году – 28 чел;
в 2020 году – 31 чел.

Органы управления Общества:
Общее Собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган - Президент Общества:
Кремнёв Антон Юрьевич

Главный бухгалтер Общества:
Завертяев Иван Сергеевич

Сведения о составе Совета директоров:
Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

1.2 Структура складочного капитала и основные участники Общества.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 тыс. руб. Основными участниками Общества являются по состоянию на:

Наименование общества	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2020	
	Сумма вклада, тыс. руб.	Доля участия (%) в УК СТК ПП	Сумма вклада	Доля участия (%) в УК СТК ПП	Сумма вклада	Доля участия (%) в УК СТК ПП
ООО «Передовые платежные решения»	20	100	10	100	10	100
Итого	20	100	10	100	10	100

1.3. Бенефициар, связанные стороны, операции со связанными сторонами

Бенефициар – это физлицо, которое прямо или при посредничестве третьих лиц владеет более чем 25% капитала юридического лица или же обладает возможностями для осуществления контроля за действиями данного юридического лица.

У ООО «ППР» бенефициарных владельцев нет. Общество входит в группу компаний “FleetCor”, возглавляемой акционерным обществом FleetCor Technologies, Inc. Акции данной компании свободно обращаются на Нью-Йоркской Фондовой Бирже (NYSE); тикер “FLT”, а перечень собственников компании регулярно меняется и находится в свободном доступе на официальном сайте Фондовой Биржи: <https://www.nyse.com/quote/XNYS:FLT>.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «СТК «Петрол Плюс», т.е. перечень связанных сторон:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2022 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество			
Передовые платежные решения	В	В	отсутствует
Другие связанные стороны			
ДЖИ ПИ СИ РУС ООО г. Ростов-на-Дону	С	С	отсутствует
ДЖИ ПИ СИ РУС ООО г. Москва	С	С	отсутствует
ООО «ЭЛТОП»	С	С	отсутствует
ООО «Торговый Дом НКТ»	С	-	Связанная сторона в составе ООО «СТК «Петрол Плюс»
ООО «Оилкард»	С	С	отсутствует
Петрол Плюс Кардс Азия	С	С	отсутствует
ООО «НКТ Софтвэр»	С	С	отсутствует
STRATA NOVA HOLDINGS LTD	-	-	отсутствует
FLEETCOR LUXEMBOURG HOLDING1 SARL	С	С	отсутствует
FEIDOSSA INVESTMENTS LIMITED	С	С	отсутствует
FLEETCOR LUXEMBOURG HOLDING4 SARL	С	С	отсутствует
Transit Cargo International	С	С	отсутствует
DLODAX INVESTMENTS LIMITED	С	С	отсутствует
Transit Card International Polska	С	С	отсутствует

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Общество признается дочерним, если другое (основное) хозяйственное общество или товарищество в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.

Общество признается зависимым, если другое (преобладающее, участвующее) хозяйственное общество имеет более двадцати процентов уставного капитала первого общества.

Период 01.01.2022 – 31.12.2022 гг.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Форма расчетов, условия и средства осуществления расчетов	Остаток по расчетам на 01.01.2022 (+Дз,-Кз), тыс. руб.	Возникновение задолженности в течение 2022 г., тыс. руб.	Погашение задолженности в течение 2022 года, тыс. руб.	Остаток по расчетам на 31.12.2022 (+Дз,-Кз), тыс. руб.
1	ООО «ППР»	125315, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский д. 72, к. 2, помещение VIII, ком. 1 Руководитель Кремнев А.Ю.	Договор субаренды недвижимого имущества №08-15 от 03.08.2015, денежными средствами не позднее пятого числа текущего месяца	-94	--	566	-660
			Договор №Ф.О.-6391/12 от 28.12.2012, денежными средствами в течение 5 календарных дней (после подписания акта приемки-передачи услуг)	251 339	548 236	500 000	299 575
2	ООО «Джи Пи Си Рус»	125195, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ховрино, ул. Смольная, д. 20А, помещение 4/8, ком. 11 Руководитель Кремнев А.Ю.	--	--	--	--	--
3	ООО «Джи Пи Си Рус»	344011, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, переулок Доломановский, дом 70Д, этаж 2 пом. 1-17, 19-21, 23 Руководитель Кремнев А.Ю.	Д.СТК-3264/19/Кс-4752/2019 от 01.08.2019, денежные средства (безналичная оплата)	130	341	--	471
			Договор поставки (новые карты, такси), денежные средства (безналичная оплата)	--	729	--	729
			Договор поставки (новые карты), денежные средства (безналичная оплата)	-150 171	14 582 256	12 376 124	2 055 961
4	ООО «НКТ Софтвэр»	125315, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 72, корп. 2, этаж 6, помещение IV, комната 1 Руководитель Кремнев А.Ю.	Договор №Ф.О-2102/20 технологической поддержки от 01.10.2020 денежными средствами в течении 30 календарных дней со дня окончания оплачиваемого месяца (безналичная оплата).	123 419	284 296	341 591	66 124
			Договор б/н технологической поддержки от 01.01.2018	--	7 077	--	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

			денежными средствами в течении 30 календарных дней со дня окончания оплачиваемого месяца (безналичная оплата).			7 077	
			Лицензионный договор б/н от 01.05.2022 денежными средствами в течении 30 календарных дней со дня окончания оплачиваемого месяца (безналичная оплата)	--	38 985	70 993	-32 008
5	ООО «ОИЛКАРД»	125315, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 72, к. 2, помещ. VIII, ком. 17 Руководитель Кремнев А.Ю.	Агентский договор, денежные средства (безналичная оплата)	---	1 176	1 176	--
			Договор комиссии №Д.Э.-3093/19 от 01.04.2016: Реализация товаров, работ, услуг, передача топлива по агентскому договору, денежные средства (безналичная оплата)	-100 908	--	89 727	-190 635
			Покупка топлива: Реализация товаров, работ, услуг, денежные средства (безналичная оплата)	23 403	29 555 013	30 730 695	-1 152 279
6	ООО «Элтоп»	125315, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 72, корп. 2, этаж 6, помещение VIII, комната 24 Руководитель управляющей организации ООО «ППР» - Кремнев А.Ю.	Соглашение о переводе долга, денежные средства/взаимозачет (безналичная оплата)	34 000	1 323 882	870 000	487 882
7	Transit Card International Polska Sp.z.o.o. (Польша)	Аллея Солидарности, 117/606, 00-140, Варшава, Польша Руководитель Кремнев А.Ю. (член правления)	--	--	--	--	--
8	UAB "Transit Card International"	Mindaugo g. 44-82, Vilnius, Lithuania, LT-01311 ООО «ППР» - участник 100% уставного капитала UAB "Transit Card International"	--	--	--	--	--
9	OÜ TRANSIT CARGO INTERNATIONAL	Estonia pst 1, Kesklinna district, T allinn city, Harju county, 10143	--	--	--	--	--
10	ТОВ «Петрол Плюс Кардс Азия»	Республика Казахстан, 050000, г. Алматы, Алматинский район, ул. Богенбай батыра, д. 132, офис 211	Договор №13-2211-18 от 03.09.2018, денежные средства (безналичная оплата)	--	1 405	---	1 405
			Договор поставки: Реализация товаров,	65 980	302 141	163 548	204 573

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

		UAB "Transit Card International", лицо, контролируемое ООО «ППР», - участник 100 % OÜ TRANSIT CARGO INTERNATIONAL ООО «ППР» - участник 100% уставного капитала ТОВ «Петрол Плюс Кардс Азия»	работ, услуг, денежные средства (безналичная оплата) Договор СТК: Реализация товаров, работ, услуг, передача топлива по агентскому договору, денежные средства (безналичная оплата)	30	189	199	20
11	FEIDOSSA INVESTMENTS LIMITED	Kennedy, 12, KENNEDY BUSINESS CENTRE, 2 nd floor, 1087, Nicosia, Cyprus ООО «ППР» - участник 100% уставного капитала FEIDOSSA INVESTMENTS LIMITED	--	--	--	--	--
12	DLODAX INVESTMENTS LIMITED	Kennedy, 12, KENNEDY BUSINESS CENTRE, 2 nd floor, 1087, Nicosia, Cyprus UAB "Transit Card International", лицо, контролируемое ООО «ППР», - участник 99,975% DLODAX INVESTMENTS LIMITED	--	--	--	--	--

Период 01.01.2021 – 31.12.2021 гг.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Форма расчетов, условия и средства осуществления расчетов	Остаток по расчетам на 01.01.2021 (+Дз,-Кз), тыс. руб.	Возникновение задолженности в течение 2021 г., тыс. руб.	Погашение задолженности в течении 2021 года, тыс. руб.	Остаток по расчетам на 31.12.2021 (+Дз,-Кз), тыс. руб.
1	ООО «ППР»	125315, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский д. 72, к. 2, помещение VIII, ком. 1 Руководитель Кремнев А.Ю.	Договор субаренды недвижимого имущества №08-15 от 03.08.2015, денежными средствами не позднее пятого числа текущего месяца	-412	884	566	-94
			Договор №Ф.О.-6391/12 от 28.12.2012, денежными средствами в течение 5 календарных дней (после подписания акта приемки-передачи услуг)	-228 861	709 061	228 861	251 339
2		344011, Ростовская область, город Ростов-	Д.СТК-3264/19/Кс-4752/2019 от 01.08.2019,	1 123	287	1 280	130

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

	ООО «Джи Пи Си Рус»	на-Дону, переулок Доломановский, дом 70Д, этаж 2 пом. 1-17, 19-21, 23 Руководитель Кремнев А.Ю.	денежные средства (безналичная оплата) Договор поставки (новые карты), денежные средства (безналичная оплата)					
				-372 685	12 676 099	12 453 585	-150 171	
3	ООО «Джи Пи Си Рус»	125195, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ховрино, ул. Смольная, д. 20А, помещение 4/8, ком. 11 Руководитель Кремнев А.Ю.	--	--	--	--	--	
4	ООО «НКТ Софтвэр»	125315, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 72, корп. 2, этаж 6, помещение IV, комната 1 Руководитель Кремнев А.Ю.	Договор №Ф.О-2102/20 технологической поддержки от 01.10.2020 денежными средствами в течении 30 календарных дней со дня окончания оплачиваемого месяца (безналичная оплата).	--	350 340	226 921	123 419	
			Договор б/н технологической поддержки от 01.01.2018 денежными средствами в течении 30 календарных дней со дня окончания оплачиваемого месяца (безналичная оплата).	28 880	--	28 880	--	
5	ООО «ОИЛКАРД»	125315, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 72, к. 2, помещ. VIII, ком. 17 Руководитель Кремнев А.Ю.	Договор комиссии №Д.Э.-3093/19 от 01.04.2016: Реализация товаров, работ, услуг, передача топлива по агентскому договору, денежные средства (безналичная оплата)	-40 478	--	60 430	-100 908	
			Покупка топлива: Реализация товаров, работ, услуг, денежные средства (безналичная оплата)	346 461	32 999 535	33 322 593	23 403	
6	ООО «Элтоп»	125315, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 72, корп. 2, этаж 6, помещение VIII, комната 24 Руководитель управляющей организации ООО «ППР» - Кремнев А.Ю.	Соглашение о переводе долга, денежные средства/взаимозачет (безналичная оплата)	72 450	937 250	975 700	34 000	
7	Transit Card International Polska Sp.z.o.o. (Польша)	Аллея Солидарности, 117/606, 00-140, Варшава, Польша	--	--	--	--	--	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

		Руководитель Кремнев А.Ю. (член правления)					
8	UAB "Transit Card International"	Mindaugo g. 44-82, Vilnius, Lithuania, LT-01311 ООО «ППР» - участник 100% уставного капитала UAB "Transit Card International"	--	--	--	--	--
9	OÜ TRANSIT CARGO INTERNATIONAL	Estonia pst 1, Kesklinna district, Tallinn city, Harju county, 10143	--	--	--	--	--
10	ТОВ «Петрол Плюс Кардс Азия»	Республика Казахстан, 050000, г. Алматы, Алматинский район, ул. Богенбай батыра, д. 132, офис 211	Договор поставки: Реализация товаров, работ, услуг, денежные средства (безналичная оплата)	43 640	188 331	165 991	65 980
		UAB "Transit Card International", лицо, контролируемое ООО «ППР», - участник 100 % OÜ TRANSIT CARGO INTERNATIONAL ООО «ППР» - участник 100% уставного капитала ТОВ «Петрол Плюс Кардс Азия»	Договор СТК: Реализация товаров, работ, услуг, передача топлива по агентскому договору, денежные средства (безналичная оплата)	39	195	204	30
11	FEIDOSSA INVESTMENTS LIMITED	Kennedy, 12, KENNEDY BUSINESS CENTRE, 2 nd floor, 1087, Nicosia, Cyprus ООО «ППР» - участник 100% уставного капитала FEIDOSSA INVESTMENTS LIMITED	--	--	--	--	--
12	DLODAX INVESTMENTS LIMITED	Kennedy, 12, KENNEDY BUSINESS CENTRE, 2 nd floor, 1087, Nicosia, Cyprus UAB "Transit Card International", лицо, контролируемое ООО «ППР», - участник 99,975% DLODAX INVESTMENTS LIMITED	--	--	--	--	--

Денежные потоки по взаимозависимым лицам за 2022 г.

Поступления ДС по взаимозависимым лицам

Счет дт	Счет кт	Субконто кт1	Субконто кт2	Сумма, в том числе НДС, тыс. руб.
51	76.08	ДЖИ ПИ СИ РУС ООО	Договор поставки (новые карты)	10 394 727
ИТОГО				10 394 727
51	76.08	Передовые Платежные Решения	Договор услуг Ф.О- 6391/12 от 28.12.2012 от 28.12.2012	500 000
ИТОГО				500 000
51	76.08	ТОО «Петрол Плюс Кардс Азия»	Договор поставки	163 548
51	76.08	ТОО «Петрол Плюс Кардс Азия»	Договор СТК	199
ИТОГО				163 747
51	76.08	Оилкард (ООО)	Агентский договор	1 176
ИТОГО				1 176
ВСЕГО				11 059 650

Погашение ДС по взаимозависимым лицам

Счет дт	Счет кт	Субконто дт1	Субконто дт2	Сумма, в том числе НДС, тыс. руб.
76.08	51	ООО НКТ Софтвэр	Договр №Ф.О-2102/20 технологической поддержки от 01.10.2020	113 500
76.08	51	ООО НКТ Софтвэр	Лицензионный договор б/н от 01.05.2022	31 907
ИТОГО				145 407
76.08	51	Оилкард (ООО)	Агентский договор	1 176
76.08	51	Оилкард (ООО)	Покупка топлива	24 055 672
ИТОГО				24 056 848
		ДЖИ ПИ СИ РУС ООО	Договор поставки (новые карты)	1 604 674
ИТОГО				1 604 674
ВСЕГО				25 806 929

Денежные потоки по взаимозависимым лицам за 2021 г.

Поступления ДС по взаимозависимым лицам

Счет дт	Счет кт	Субконто кт1	Субконто кт2	Сумма, в том числе НДС, тыс. руб.
51	76.08	ДЖИ ПИ СИ РУС ООО	Д.СТК-3264/19/Кс- 4752/2019 от 01.08.2019	1 280
51	76.08	ДЖИ ПИ СИ РУС ООО	Договор поставки (новые карты)	7 818 273
ИТОГО				7 819 553
51	76.08	ТОО «Петрол Плюс Кардс Азия»	Договор поставки	165 990
51	76.08	ТОО «Петрол Плюс Кардс Азия»	Договор СТК	166 316
ИТОГО				332 306
ВСЕГО				8 151 859

Погашение ДС по взаимозависимым лицам

Счет дт	Счет кт	Субконто дт1	Субконто дт2	Сумма, в том числе НДС тыс. руб.
76.08	51	ООО НКТ Софтвэр	Договр №Ф.О-2102/20 технологической поддержки от 01.10.2020	208 000
ИТОГО				208 000
76.08	51	Оилкард (ООО)	Покупка топлива	19 603 969
ИТОГО				19 603 969
76.08	51	Передовые Платежные Решения	Договор субаренды	883
ИТОГО				883
ВСЕГО				19 812 852

Сделки с основным управленческим персоналом в 2022 году не заключались.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества:						
1.	Управленческий персонал организации	2021	Оплата труда за отчетный период	23	Президент	Окончательно погашено в 2021 г.
			Ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период	1		Выплачено полностью в 2021 г.
			В т.ч. начисленные налоги на оплату труда	7		Окончательно погашено в 2021 г.
		2022	Оплата труда за отчетный период	36	Президент	Окончательно погашено в 2022 г.
			Ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период	1		Выплачено полностью в 2022 г.
			В т.ч. начисленные налоги на оплату труда	11		Окончательно погашено в 2022 г.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2022 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений Общества, по которым не ведется отдельный учет.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В отчетном 2022 году организация провела кампанию по переходу на новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее, по тексту – ФСБУ 6/2020) и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее, по тексту – ФСБУ 25/2018).

В отношении ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 не применяло досрочного перехода.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали.

Организация определяет уровень существенности при отражении информации в бухгалтерской отчетности. При этом показатель признается существенным в случаях:

- если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов;
- если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2022 г. за 1 долл. США - 70,3375, за 1 евро - 75,6553.

на 31.12.2021 г. за 1 долл. США - 74,2926, за 1 евро - 84,0695.

на 31.12.2020 г. за 1 долл. США - 73,8757, за 1 евро - 90,6824.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается:

Совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

НМА не проверяются на обесценение.

- Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

Вид НМА	Срок полезного использования (в месяцах)	Способ начисления амортизации
ПО Приложение "Мобильный кабинет для моб. платформы Apple iPhone"	50	Линейный
ПО-Мобильное приложение "Петрол_Андроид_2.0"	60	Линейный

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

НИОКТР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется структурным подразделением, иницирующим данные расходы, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не может превышать 5 лет.

В течение отчетного года списание расходов по НИОКТР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы независимо от применяемого способа списания расходов.

Если НИОКТР не дали положительных результатов, в целях налогового учета признание таких затрат осуществляется в течение 12 месяцев равномерно, а в целях бухгалтерского учета относится к прочим расходам отчетного периода единовременно.

В 2022 году у компании ООО «СТК «Петрол Плюс» не было фактов НИОКТР не давших положительного результата.

2.5 Основные средства

В отношении ФСБУ 6/2020 и 25/2018 организация выбрала альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода, который допускает не пересчитывать сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом в 2022 году на применение нового стандарта согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020 и пункту 50 ФСБУ 25/2018.

Отметим следующие принципы и особенности в переходе Общества на ФСБУ 6/2020, а также примечания к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

- не применялось досрочного перехода на ФСБУ 6/2020;
- выбран альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода при условии единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств;
- не требуется пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта согласно пункту 49 ФСБУ 6/2020.

Отметим следующие принципы и особенности в переходе Общества на ФСБУ 25/2018, бухгалтерского баланса:

- не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года (основание п. 51 ФСБУ 25/2018);
- все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды за исключением договоров, когда:
 - а) условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
 - б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости (п. 28 ФСБУ 25/2018);
- выбран альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода, при условии единовременного признания на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, где:
 - а) право пользования активом принимается равной его справедливой стоимости;
 - б) стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой можно было бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- не требуется пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта согласно пункту 50 ФСБУ 25/2018.

В организации отсутствуют договоры финансовой аренды, а по договорам операционной аренды при переходе в отчетном 2022 году на применение ФСБУ 25/2018 переход более подробно описан в разделе 3 «Раскрытие существенных показателей отчетности».

В связи с переходом на новой ФСБУ 6/2020 и внесением изменений в учетную политику на 2022 год о стоимостном лимите основных средств (далее, по тексту – ОС):

1. Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затратами на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна;
- вне зависимости от стоимости за единицу, учитываемые в составе групп Здания, Сооружения, Передаточные устройства, Машины и оборудование (кроме офисного), Транспортные средства, Многолетние насаждения, Земельные участки.

2. К несущественным активам относятся активы стоимостью до 100 000 (Ста тысяч) рублей, если срок их использования свыше 12 месяцев.

Ликвидационная стоимость основных средств признается равной нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, начиная с момента, когда объект основных средств становится доступным для использования в соответствии с намерениями руководства, и производится до полного погашения стоимости объекта или до его выбытия.

Срок полезного использования определяется комиссией, назначенной руководителем, и ответственной за ввод в эксплуатацию основных средств.

При назначении срока полезного использования приоритет в суждении отдается ожидаемому сроку использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью на основании технической документации, сведений изготовителя, а также данных о сроках и условиях использования объекта предыдущим владельцем.

В случае недостаточности информации из технической документации, учитывается отнесение объекта к определенной группе основных средств согласно справочнику ОКОФ и рекомендуемый срок полезного использования, установленный для данной группы в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждено Постановлением Правительства РФ от 01/01/2002 №1).

Методом начисления амортизации является линейный метод. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию основного средства.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается: стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Расходы на ремонт основных средств признаются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объект признается инвестиционным активом, если предполагаемый срок с момента несения затрат на его приобретение (сооружение) на счете 08 до момента ввода в эксплуатацию превышает 12 месяцев и при этом все затраты по подготовке таких объектов имущества к использованию являются существенными.

2.6 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации,
- для акций – группа однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей,
- для векселей – каждый вексель,
- по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке),
- по мультивалютным займам - заем, предоставленный каждым траншем по договору займа,

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость оцениваются при выбытии:

- по акциям - по средней первоначальной стоимости,
- по иным финансовым вложениям - по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.8 Материально-производственные запасы

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Начало применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» ретроспективных корректировок в учете не потребовало.

МПЗ признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Единица учета МПЗ устанавливается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и/или потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Оценка товаров, предназначенных для реализации, осуществляется по стоимости их приобретения (без учета сумм налога на добавленную стоимость), включая ввозные таможенные пошлины и сборы.

МПЗ, готовая продукция, товары оцениваются при их постановке на учет в размере фактических затрат по их приобретению (созданию), а также приведению их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

С учетом особенностей взаимоотношений с поставщиками затрат на транспортировку товаров до мест хранения не возникает.

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

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- платежи, связанные с получением лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на добычу, освоение природных ресурсов и т.д.);
- другие объекты расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев, векселя следующих организаций - условием платежа «по предъявлению» или со сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на 31 декабря отчетного года.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

- 1) уплата\возврат гарантированного взноса для участия в тендере.

2.11 Кредиты и займы полученные

Расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

- юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно,
- комиссии, выставяемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) - по предъявлению (начислению),
- другие дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, - равномерно в течение срока действия договора.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

В Обществе величина оценочного обязательств, предусмотренного МСФО 37, рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств, где исчисленная сумма обязательства – это сумма отпускных, которую следовало бы

выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства – разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в расчетном месяце: а именно, актуальный средний заработок на конец расчетного месяца, умножается на все неиспользованные дни отпуска по каждому сотруднику и вычитается сумма по каждому сотруднику, которая накоплена на конец прошлого месяца ($28/12 * \text{средний заработок} + \text{страховые взносы}$).

2.13 Признание расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.14 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв сомнительных долгов создается:

в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней, а также в зависимости от наличия резерва в предыдущем месяце и наличия платежей более 5% от суммы просроченной дебиторской задолженности за предыдущие 45 дней.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежемесячно по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности за минусом суммы НДС, принятой к вычету при перечислении аванса.

2.15 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом суммы НДС, начисленной при получении аванса.

2.16 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «СТК «Петрол Плюс» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Управление Холдингом, который является универсальной бухгалтерской программой и предназначена для ведения синтетического и аналитического бухгалтерского учета по различным разделам. Аналитический учет ведется по объектам аналитического учета (субконто) в натуральном и стоимостном выражениях.

- программный продукт 1С: Зарплата и управление персоналом 8 предназначена для комплексной автоматизации кадрового учета и расчета заработной платы.

Данные системы предназначены для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

- программный продукт биллинговая система Транзит 3 предназначена для оперативного учёта операций по исполнению обязательств перед поставщиками и покупателями, учет ведётся автоматически.

2.17 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

2.18 Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учётной политикой для целей бухгалтерского учёта на 2022 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

В учетную политику на 2022 г. не было внесено существенных изменений.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Данные за 2021-2022 годы, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2022 год, не были скорректированы для отражения последствий изменения учетной политики в связи тем, что их корректировка не оказывает или не способна оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.2 Нематериальные активы

Информация о стоимости нематериальных активов, суммах накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов за 2021 – 2022 гг. представлена в таблице №1.1 табличной части пояснений.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов за 2021 - 2022 гг. представлена в таблице №4.1 табличной части пояснений.

3.4 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице №3.1 табличной части пояснений.

3.5 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Краткосрочная дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса составила:

на 31.12.2022 года в сумме 3 227 537 тыс. руб. и представляет собой:

- 1) авансы выданные, в сумме 78 719 тыс. руб.;
- 2) задолженность покупателей и заказчиков, в сумме 2 702 338 тыс. руб.;
- 3) прочая, в сумме 488 679 тыс. руб., из которой:
 - 487 882 тыс. руб. принадлежит ООО «ЭЛТОП», являющееся связанной стороной для ООО «СТК «Петрол Плюс»;
 - 797 тыс. рублей – это переплата в бюджет и внебюджетные фонды.

на 31.12.2021 года в сумме 565 874 тыс. руб. и представляет собой:

- 1) авансы выданные, в сумме 147 436 тыс. руб.;
- 2) задолженность покупателей и заказчиков, в сумме 420 190 тыс. руб.;
- 3) прочая, в сумме 35 110 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года составлял 42 198 тыс. руб. и образовался за счет признания сомнительной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Сумма резерва (тыс. руб.)
IM Rompetrol Moldova	3 544
АВТОМОБИЛИСТ АО	926
Астотрейдинг (Э)	4 545
Атойл	645
Байкал-Транс	887
Джи Ойл	731
КТК (ППР)	628
М10-ОЙЛ ООО	1 112
НК-НЕФТЕПРОДУКТ ООО (СТК)	685
ННК ООО	12 999
НОВАТОРРУС ИНВЕСТ	4 058
ООО "СК "ЛАТЕРНА"	700
Транс Карт ООО Краснодар	4 615
Спецсервис (СТК)	651
Центрнефтепродукт-Карт	1 000
ЮНИОНСЭЙЛ	840
Прочая	3 632
Итого величина резерва	42 198

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице №5.1 табличной части пояснений.

3.6 Капитал

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного акционера (собранием акционеров, участником и т.д.) Общества от 14 ноября 2019 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 04.12.2019 г. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. оплачен полностью и составляет 20 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса составила:

на 31.12.2022 года в сумме 1 756 355 тыс. руб. и представляет собой:

- 1) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в сумме 1 142 424 тыс. руб.;
- 2) авансы полученные за вычетом НДС (76.АВ), в сумме 380 436 тыс. руб.;
- 3) задолженность по налогам и сборам, в сумме 42 860 тыс. руб.;
- 4) прочая, в сумме 190 635 тыс. руб., которая равна кредиторской задолженности связанной стороне ООО «Ойлкард» по договору комиссии №Д.Э.-3093/19 от 01.04.2016 г.

на 31.12.2021 года в сумме 537 832 тыс. руб. и представляет собой:

- 1) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в сумме 8 501 тыс. руб.;

- 2) авансы полученные за вычетом НДС (76.АВ), в сумме 399 607 тыс. руб.;
 - 3) задолженность по налогам и сборам, в сумме 28 815 тыс. руб.;
 - 4) прочая, в сумме 100 909 тыс. руб., которая равна кредиторской задолженности связанной стороне ООО «Оилкард» по договору комиссии №Д.Э.-3093/19 от 01.04.2016 г.
- Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, тысяч рублей:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных «рублевых» и «валютных» счетах	79 605	861 212	4 469
Краткосрочные банковские депозиты	--	---	674 500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	79 605	861 212	678 969

Краткосрочные финансовые вложения в виде банковских депозитов сроком предоставления до 3 месяцев и «до востребования», Общество признает денежными эквивалентами.

В таблице ниже представлена «увязка» сравнительных показателей, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса за отчетный период и период, предшествующий отчетному:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	
на 31.12. 2021 г., тыс. руб.	на 31.12 2022 г., тыс. руб.	Январь - Декабрь 2021 г., тыс. руб.	Январь- Декабрь 2022 г., тыс. руб.
861 212	79 605	861 212	79 605

В Отчете о движении денежных средств (далее по тексту – ОДДС), по строке 4119 «Прочие поступления», представлена следующая информация:

За 2022 год, показатель строки 4119 равен 839 860 тыс. руб., который включает в себя:

- 1) проценты, полученные по краткосрочным финансовым вложениям в виде банковских депозитов сроком предоставления до 3 месяцев и «до востребования», - 115 424 тыс. руб.;
- 2) поступления денежных средств от связанной стороны ООО «Элтоп» в рамках соглашения о переводе долга, в размере 724 276 тыс. руб.;
- 3) прочие поступления в размере 160 тыс. руб.

За 2021 год, показатель строки 4119 равен 998 927 тыс. руб., который включает в себя:

- 1) проценты, полученные по краткосрочным финансовым вложениям в виде банковских депозитов сроком предоставления до 3 месяцев и «до востребования», - 23 224 тыс. руб.;
- 2) поступления денежных средств от связанной стороны ООО «Элтоп» в рамках соглашения о переводе долга, в размере 975 700 тыс. руб.;
- 3) прочие поступления в размере 3 тыс. руб.

В ОДДС, по строке 4129 «Прочие платежи», представлена следующая информация:

За 2022 год, показатель строки 4129 равен 50 759 тыс. руб., который включает в себя:

- 1) прочие платежи (НДС)- 50 378 тыс. руб.;
- 2) прочие выплаты, в том числе алименты, подотчетные денежные суммы составляют 381 тыс. руб.

За 2021 год, показатель строки 4129 равен 130 869 тыс. руб., который включает в себя:

- 1) прочие платежи (НДС) - 129 798 тыс. руб.;
- 2) прочие выплаты составляют 1 071 тыс. руб.

3.9 Оценочные обязательства

Информация о наличии оценочных обязательств представлена в таблице №7 табличной части пояснений.

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Доходы по строке 2110 «Выручка» в отчете о финансовых результатах (далее, по тексту – ОФР) представляют собой:

- за 2022 год 21 820 441 тыс. рублей, в том числе от:

- 1) продажи моторного топлива 21 262 668 тыс. рублей;
- 2) оказания процессинговых услуг 548 799 тыс. рублей;
- 3) прочая реализация составила 8 974 тыс. руб.

- за 2021 год 17 281 053 тысяч рублей, в том числе от:

- 1) продажи моторного топлива 16 778 240 тысяч рублей;
- 2) оказания процессинговых услуг 500 349 тысяч рублей;
- 3) прочая реализация составила 2 464 тыс. руб.

Прибыль от продаж по строке 2200 ОФР составила с 2022 году 522 108 тыс. рублей и в 2021 году 527 691 тыс. рублей, соответственно.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	2
Выручка от продажи товаров, работ, услуг всего:	21 820 441	17 281 053

4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	2
Себестоимость продаж товаров, работ, услуг всего:	(21 216 111)	(16 724 499)

4.3 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	2
Расходы по обычным видам деятельности всего:	(21 298 332)	(16 753 361)
Себестоимость продаж всего (стр.2120):	(21 216 111)	(16 724 499)
Коммерческие расходы всего (стр.2210):	-	-
Управленческие расходы всего (стр.2220):	(82 221)	(28 862)

Себестоимость продаж по строке 2120 ОФР «Себестоимость продаж» составила в 2022 году 21 298 332 тыс. рублей, а в 2021 году 16 753 361 тыс. рублей и представляет собой себестоимость проданных товаров, соответственно.

Коммерческие расходы по строке 2210 «Коммерческие расходы» ОФР в 2022 году и в 2021 году отсутствовали.

Управленческие расходы по строке 2220 «Управленческие расходы» ОФР составили в 2022 году в сумме 82 221 тыс. рублей, а в 2021 году 28 862 тыс. рублей, соответственно.

Расшифровка данных статей представлена в таблице 6 Пояснений.

4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 – 2022 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях по строке 2310 ОФР	-	-
Прочие доходы по строке 2320 ОФР «Проценты к получению»	115 424	23 224
Прочие доходы по строке 2340 ОФР, всего:	9 248	10 092
в т.ч.:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	4 735	
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 999	
Доходы от корректировки резерва отпусков за счёт "перегулянных" отпусков	606	429
Инвентаризация ТМЦ	1 874	926
Инвентаризация ТМЦ - создана при обновлении на 3.0.72	34	
Изменение оценочных резервов	-	8 697
Иные прочие доходы	-	40
Прочие доходы по строке 2330 ОФР «Проценты к уплате»	-	-
Прочие расходы по строке 2350 ОФР, всего:	11 957	23 624
в т.ч.:		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 870	-
Начисление резерва по сомнительным долгам	9 298	
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	70	
Прочие внереализационные доходы (расходы) процессинг	143	

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3
Расходы на персонал (Прочее)	302	
Расходы на услуги банка	272	425
Списание ДЗ/КЗ (не принимаемые)	2	
Изменение оценочных резервов	-	22 830
Расходы выявленные при инвентаризации ТМЦ	-	195
Гос. пошлина	-	114
Иные прочие расходы	-	60

4.5 Налог на прибыль

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	634 823	537 383
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	634 823	537 383
другим ставкам	-	-
необлагаемая	-	-
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(129)	(200)
Расход (доход) по отложенным налогам	693	2 218
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	704	2 218
изменение отложенного налогового обязательства	(11)	-
Текущий налог на прибыль	(127 787)	(109 895)

Раздел 5. Прочие пояснения

5.1 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год не было.

5.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, согласно положению по учетной политике п.1.7 не менее 5%, а также исходя из характера показателей или конкретных обстоятельств.

5.2 Допущение непрерывности деятельности

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается, о чем свидетельствует раздел 4 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло, о чем свидетельствует раздел 4 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов (нематериальных активов, основных средств, запасов, дебиторской задолженности и прочих внеоборотных и оборотных активов), а также при формировании оценочных обязательств, например, резервов по отпускам, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

У руководства организации нет планов и намерений прекращать деятельность организации в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества планируется и далее прибыльной.

Раздел 6. Раскрытие перехода ФСБУ 25/2018 , 6/2020 в БФО за 2022г.

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные

положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год. Основание: ФСБУ 6/2020, 25/2018, рекомендации Ассоциация «НРБУ «БМЦ»»

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды»:

В связи с началом применения ФСБУ 25 /18 организация по каждому договору аренды в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021г. право пользования активом ППА и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде –приведенной стоимости остающихся неуплаченных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекла или смогла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательств по аренде признается в отношении каждого предмета аренды. Право пользование активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/18 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 мес.и /или со стоимостью предмета аренды не более 300тыс .руб.

Информация об ППА и АО подлежащих переходу на ФСБУ 25/18:

СТК ООО Договор Ф.О-2052/19 от 28.10.2019					
Площадь		11,7м2			
Стоимость, тыс. руб.		31	31	без НДС	
Ежемесячная ставка дисконтирования		$r = ((1 + \text{годовая ставка} / 100)^{(1/12)} - 1) * 100\%$			
Ставка банка на 01.01.22		11%			
Расчет ежемесячной ставки дисконтирования		0,008734594			
Кол-во месяцев	Период аренды	Арендный платеж, тыс. руб.	Ставка дисконтирования	Дисконтированный платеж, тыс. руб.	Процентный расход
1	январь.22	31	0,008734594	30	1
2	февр.22	31	0,008734594	30	1
3	мар.22	31	0,008734594	30	1
4	апр.22	31	0,008734594	30	2
5	май.22	31	0,008734594	29	2
6	июн.22	31	0,008734594	29	2
7	июл.22	31	0,008734594	29	2
8	авг.22	31	0,008734594	29	2
9	сен.22	31	0,008734594	28	3
10	окт.22	31	0,008734594	28	3
11	ноя.22	31	0,008734594	28	3
12	дек.22	31	0,008734594	28	3
13	январь.23	31	0,008734594	27	4
14	февр.23	31	0,008734594	27	4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

15	мар.23	31	0,008734594	27	4
16	апр.23	31	0,008734594	27	4
17	май.23	31	0,008734594	26	5
18	июн.23	31	0,008734594	26	5
19	июл.23	31	0,008734594	26	5
20	авг.23	31	0,008734594	26	5
21	сен.23	31	0,008734594	25	6
22	окт.23	31	0,008734594	25	6
23	ноя.23	31	0,008734594	25	6
24	дек.23	31	0,008734594	25	6
25	январ.24	31	0,008734594	25	6
26	фев.24	31	0,008734594	25	6
27	мар.24	31	0,008734594	24	7
28	апр.24	31	0,008734594	24	7
29	май.24	31	0,008734594	24	7
30	июн.24	31	0,008734594	24	7
31	июл.24	31	0,008734594	23	8
32	авг.24	31	0,008734594	23	8
33	сен.24	31	0,008734594	23	8
34	окт.24	31	0,008734594	23	8
35	ноя.24	31	0,008734594	23	8
36	дек.24	31	0,008734594	22	9
37	январ.25	31	0,008734594	22	9
38	фев.25	31	0,008734594	22	9
39	мар.25	31	0,008734594	22	9
40	апр.25	31	0,008734594	22	9
41	май.25	31	0,008734594	21	10
42	июн.25	31	0,008734594	21	10
43	июл.25	31	0,008734594	21	10
44	авг.25	31	0,008734594	21	10
45	сен.25	31	0,008734594	21	10
46	окт.25	31	0,008734594	20	11
47	ноя.25	31	0,008734594	20	11
48	дек.25	31	0,008734594	20	11
49	январ.26	31	0,008734594	20	11
50	фев.26	31	0,008734594	20	11
51	мар.26	31	0,008734594	20	11
52	апр.26	31	0,008734594	19	11
53	май.26	31	0,008734594	19	11
54	июн.26	31	0,008734594	19	11
Итого		1 659		1 318	341

Орг-ция	Арендодатель	Статья затрат	Сумма БУ (в 1С в Дт 26) 2022 г., тыс. руб	Д/б отнесено в управленческие расходы в виде амортизации, тыс. руб.	Д/б отнесено в прочие расходы в виде процентного расхода тыс. руб.	Всего д/б расходов, тыс. руб	Разница	ОНО
<i>СТК</i>	<i>ППР</i>	<i>Аренда-фиксированная часть. Москва 2022</i>	<i>369</i>	<i>293</i>	<i>20</i>	<i>313</i>	<i>56</i>	<i>11</i>

Правки в балансе за 2022г. строк 2021г.

		на 01.01.22	на 31.12.22
А	ОС стр 1150	1 318	1 025
П	Прочие обязательства стр 1450	1 318	970
П	ОНО стр 1420	0,00	11
П	НП стр 1370	0,00	45

Информация о наличии и движении в 2022 гг. представлена в таблице №8 табличной части пояснений.

Раздел 7 Раскрытие информации по присоединению 19 декабря 2022 Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом НКТ», ОГРН 1127746504225, ИНН 7743857461, КПП 774301001 к Обществу с ограниченной ответственностью «Сеть топливных карт «Петрол Плюс», ОГРН 1127746504203, ИНН 7713750464, КПП 774301001.

«19» декабря 2022 года в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) была внесена запись о прекращении деятельности ООО «ТД НКТ» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «СТК «Петрол Плюс» и о реорганизации ООО «СТК «Петрол Плюс» (государственный регистрационный номер 2227714530404).

В бухгалтерском балансе организации-правопреемника сравнительные данные за предшествующие присоединению даты представляются без включения в них данных об активах, обязательствах и капитале присоединившейся организации.

В отчетах о финансовых результатах, о движении денежных средств организации-правопреемника сравнительные данные за предшествующие присоединению периоды представляются без включения в них доходов, расходов и денежных потоков присоединившейся организации.

В отчетах о финансовых результатах, о движении денежных средств организации-правопреемника данные за период, в котором произошло присоединение, формируются так:

- данные о доходах, расходах, денежных потоках присоединившейся организации, имевших место после присоединения, суммируются с соответствующими данными правопреемника;
- данные о доходах, расходах, денежных потоках присоединившейся организации, имевших место до даты присоединения, в указанные отчеты правопреемника не включаются.

Показатели по статьям капитала организации-правопреемника формируются так:

1) уставный капитал правопреемника на дату внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности присоединяемой организации увеличивается до величины, определенной договором о присоединении, вне зависимости от величины уставного капитала присоединяемой организации;

2) при конвертации акций в случае превышения стоимости чистых активов организации после присоединения над величиной уставного капитала неурегулированные

разницы относятся на счет добавочного капитала, за исключением полученного в результате переоценки;

3) в остальных случаях, если стоимость чистых активов организации после присоединения окажется больше величины уставного капитала, неурегулированные разницы относятся на нераспределенную прибыль (убыток) - остальные статьи капитала остаются без изменений.

Входные остатки по счетам учета введены при формировании объединенного баланса односторонними записями по соответствующим счетам в балансе правопреемника.

В 1С УХ такая операция произведена в корреспонденции со вспомогательным счетом 000:

Счет	Кор. Счет	Наименование счета учета	Дебет, тыс. руб.	Кредит, тыс. руб.
000	Начальное сальдо			
	09	Отложенные налоговые активы		289
	51	Расчетные счета		71
	52	Валютные счета		653
	55.03	Депозитные счета		160 900
	60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	133	
	60.02	Расчеты по авансам выданным		315
	60.22	Расчеты по авансам выданным (в валюте)		--
	62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 207
	62.02	Расчеты по авансам полученным	945	
	63	Резервы по сомнительным долгам	1 445	
	68.01.1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом		2
	68.02	Налог на добавленную стоимость	3 388	
	68.04.1	Расчеты с бюджетом	67	15
	69.01	Расчеты по социальному страхованию		109
	69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		--
	76.08	Расчеты с дочерними компаниями и связанными сторонами	8 921	45 028
	76.АВ	НДС по авансам и предоплатам		158
	80.09	Прочий капитал	10	
	82.02	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	3	
	84.01	Прибыль, подлежащая распределению	195 004	
	84.02	Убыток, подлежащий покрытию		11
	97.21	Прочие расходы будущих периодов		158
		Оборот	209 916	209 916

В процессе присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом НКТ» к ООО «СТК «Петрол Плюс» сложился положительный эффект: поскольку Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом НКТ» имело прибыль в размере 194 993 тыс. руб. на дату присоединения (18 декабря 2022 год), данный показатель изменил величину капитала в ООО «СТК «Петрол Плюс» на 31 декабря 2022 года (строка 3300 «Величина капитала на 31 декабря отчетного периода» Отчета об изменении капитала), который составил 1 607 150 тыс. руб.

Вступительные остатки по счетам 80 «Уставный капитал», 82 «Резервный капитал», 83 «Добавочный капитал», 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формируются по особым правилам в последнюю очередь после переноса остатков по всем счетам бухучета.

Размер уставного капитала указывается в договоре о присоединении и в новой редакции устава. Он должен быть отражен в качестве вступительного остатка по счету 80 «Уставный капитал». После этого определяется разница между величиной уставного капитала и чистыми активами (разница между оборотами на счете 000) и отражается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчете об изменении капитала по строке 3316 (реорганизация юридического лица) отражена информация об присоединения к нему другого юридического лица в размере 194 993 тыс. руб.

Представитель ООО «СТК «Петрол Плюс»
по доверенности № 455-12/22 от 27.12.2022 г.

Сазонов Е.В.

Главный бухгалтер

Завертяев И. С.

«24» марта 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКЕ 2022 г.
Наличие и движение нематериальных активов

Таблица №1.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2022г.	934	(934)	-	-	-	-	-	-	-	934	(934)
	5110	за 2021г.	934	(934)	-	-	-	-	-	-	-	934	(934)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	934	(934)	-	-	-	-	-	-	-	934	(934)
	5111	за 2021г.	934	(934)	-	-	-	-	-	-	-	934	(934)

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

Таблица №2.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
	5200	за 2022г.	1 318	-	937	-	-	(579)	-	-	-	2 255	(579)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 2021г.	866	(866)	-	(866)	866	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	-	-	937	-	-	(286)	-	-	-	937	(286)
	5211	за 2021г.	866	(866)	-	(866)	866	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	5204	за 2022г.	1 318	-	-	-	-	(293)	-	-	-	1 318	(293)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Таблица №2.2

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-		-		-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица №3.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.		-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Таблица №4.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступлени я и затраты	Измени я за период				На конец периода		
			себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость		выбыло		убытков от снижени я стоимост и	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимост и					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	8 603	-	8 603	21 112 770	(21 077 740)	-	-	X	43 633	-	43 633
	5420	за 2021г.	5 758	-	5 758	16 628 606	(16 625 761)	-	-	X	8 603	-	8 603
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	8 603	-	8 603	62 594	(36 845)	-	-	-	34 352	-	34 352
	5421	за 2021г.	5 758	-	5 758	15 662	(12 817)	-	-	-	8 603	-	8 603
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	2 782	(189)	-	-	-	2 593	-	2 593
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	21 046 690	(21 040 002)	-	-	-	6 688	-	6 688
	5423	за 2021г.	-	-	-	16 612 944	(16 612 944)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	704	(704)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица №5.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	602 736	(36 862)	61 076 718	-	(58 409 719)	-	(5 407)	-	-	-	3 269 735	(42 198)
	5530	за 2021г.	576 976	(25 174)	33 365 431	-	(33 339 671)	-	8 697	-	-	-	602 736	(36 862)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	420 190	(36 862)	29 872 087	-	(27 589 939)	-	(5 407)	-	-	-	2 702 338	(42 198)
	5531	за 2021г.	127 447	(25 174)	12 582 886	-	(12 290 143)	-	8 697	-	-	-	420 190	(36 862)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	147 436	-	29 875 760	-	(29 944 478)	-	-	-	-	-	78 719	-
	5532	за 2021г.	375 846	-	19 840 957	-	(20 069 367)	-	-	-	-	-	147 436	-
Прочая	5513	за 2022г.	35 110	-	1 328 871	-	(875 302)	-	-	-	-	-	488 679	-
	5533	за 2021г.	73 683	-	941 588	-	(980 161)	-	-	-	-	-	35 110	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	602 736	(36 862)	61 076 718	-	(58 409 719)	-	(5 407)	X	-	-	3 269 735	(42 198)
	5520	за 2021г.	576 976	(25 174)	33 365 431	-	(33 339 671)	-	8 697	X	-	-	602 736	(36 862)

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица №5.2

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	42 198	-	36 862	-	37 141	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	42 198	-	36 862	-	37 141	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица №5.3

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 318	-	-	(349)	-	-	-	-	970
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	1 318	-	-	(349)	-	-	-	-	970
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	537 832	48 891 708	-	(47 673 184)	-	-	-	-	1 756 355
	5580	за 2021г.	765 551	11 951 220	-	(12 178 939)	-	-	-	-	537 832
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	8 501	30 802 147	-	(29 668 224)	-	-	-	-	1 142 424
	5581	за 2021г.	8 346	24 868	-	(24 713)	-	-	-	-	8 501
авансы полученные	5562	за 2022г.	399 607	13 373 669	-	(13 392 839)	-	-	-	-	380 436
	5582	за 2021г.	709 496	7 932 731	-	(8 242 620)	-	-	-	-	399 607
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	28 815	4 626 165	-	(4 612 120)	-	-	-	-	42 860
	5583	за 2021г.	7 230	3 853 241	-	(3 831 656)	-	-	-	-	28 815
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	100 909	89 727	-	-	-	-	-	-	190 635
	5586	за 2021г.	40 479	140 380	-	(79 950)	-	-	-	-	100 909
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	539 150	48 891 708	-	(47 673 533)	-	X	-	-	1 757 325
	5570	за 2021г.	765 551	11 951 220	-	(12 178 939)	-	X	-	-	537 832

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Таблица №6

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	28 721	8 611
Расходы на оплату труда	5620	14 821	15 719
Отчисления на социальные нужды	5630	4 594	4 532
Амортизация	5640	286	-
Прочие затраты	5650	33 799	-
Итого по элементам	5660	82 221	28 862
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	21 216 112	16 724 500
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 298 333	16 753 362

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Наличие и движение оценочных обязательств

Таблица №7

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 137	2 233	(1 996)	(606)	767
Резерв по отпускам-Зарплата	5701	917	1 647	(1 974)	(440)	590
Резерв по отпускам-Налоги	5702	220	585	(628)	(166)	177

Таблица №8

тыс. руб.

Права пользования активом и обязательство по аренде по ФСБУ 25/2018

Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			справедливая стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активом- всего	5200	за 2022 г.	1 318	(-)	-	-	-	(293)	-	-	-	1 318	(293)
	5210	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: Договор Ф.О-2052/19 от 28.10.2019. Предмет аренды: Офисное нежилое помещение. Срок аренды: 30.06.2026 г.	5201	за 2022 г.	1 318	(-)	-	-	-	(293)	-	-	-	1 318	(293)
	5211	за 2021 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)

Наличие и движение обязательства по аренде

Таблица №9

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде - всего		за 2022 г.	1 318	-	20	(369)	-	-	970
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Договор Ф.О-2052/19 от 28.10.2019. Предмет аренды: Офисное нежилое помещение. Срок аренды: 30.06.2026 г.		за 2022 г.	1 318	-	20	(369)	-	-	970
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-