

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД
(КОРРЕКТИРОВОЧНАЯ)**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных т.п.5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма отношения которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10% процентов. Все стоимостные показатели в таблицах приведены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. Общая информация об организации

2.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ПМ Транс Ойл» (далее Общество).

2.2. Юридический адрес: 682480, Хабаровский край, Охотский р-н, Охотск рп, 40 лет Победы ул, дом № 33, литер Д, кабинет 3.

2.3. Фактический (почтовый) адрес: 682480, Хабаровский край, Охотский р-н, Охотск рп, 40 лет Победы ул, дом № 33, литер Д, кабинет 3.

2.4. Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска 25 января 2017 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 25.01.2017 года, присвоен ОГРН 1172724001680, поставлено на налоговый учет 25.01.2017 г. и присвоен ИНН 2715006068, КПП 271501001.

2.5. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества на 31.12.2022 года является Рехин Владислав Борисович, владеющий 100% долей уставного капитала Общества.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

2.6. Органом управления Общества согласно Уставу является участник Общества. По состоянию на 31.12.2022 единым исполнительным органом Общества является директор Рехин Владислав Борисович.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2022 участником Общества не определен.

2.7. Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

2.8. Общество имеет следующие структурные обособленные подразделения на территории Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	КПП	Дата регистрации
1	Обособленное подразделение ООО «ПМ Транс Ойл» на участке Светлое	682480, Хабаровский край, Охотский р-он, п. Улья, Месторождение Светлое	271545001	12.06.2017
2	Обособленное подразделение ООО «ПМ Транс Ойл» в г.Хабаровске	680000, г. Хабаровск, ул. Тургенева д. 26.А, оф. 403	272145001	03.04.2017
3	Обособленное подразделение ООО «ПМ Транс Ойл» на участке Киран	682560, Хабаровский край, Тугуро-Чумиканский р-он, Чумикан с., Участок Киран	271845001	22.06.2017
4	Обособленное подразделение ООО «ПМ Транс Ойл» на участке Кутын	682560, Хабаровский край, Тугуро-Чумиканский р-он, Тугур с., Участок Кутын	271845002	03.07.2020

2.9. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2.10. Организация имеет лицензию №ВХ-71-003803 от 30.12.2019г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Лицензия имеет бессрочный срок действия.

2.11. Организация подлежит обязательному аудиту так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

3. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая отчетность) (пункт 25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, Положений по бухгалтерскому учету;
- приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета» от 25.01.2017г. (с последующими изменениями и дополнениями).

4. Основные элементы учетной политики предприятия

Настоящая бухгалтерская отчетность общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тысяч рублей.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение плановых капитальных и средних ремонтов объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств обществом не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю, в случаях, когда выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Права пользования активами

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении

договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.

Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, в случае их поступления в аренду.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение основных средств».

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. 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 составе строки 1151 «Незавершенные капитальные вложения».

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям относятся:

- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов ;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- другие финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По финансовым вложениям, по которым проверка подтверждает наличие устойчивого существенного снижения стоимости, Общество начисляет резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется на основе данных о величине чистых активов, данных об объеме выручки, составе имущества и расходов, графиках финансирования проектов и других факторов.

Несмотря на то, что при оценке расчетной стоимости финансовых вложений используются обоснованные суждения, существуют неизбежные ограничения, как и в любой методике оценки. Поэтому расчетная стоимость представляет собой наилучшую оценку руководства Общества, исходя из всей имеющейся на отчетную дату информации. Будущие события также будут оказывать влияние на оценку расчетной стоимости, и влияние таких событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При списании оценка запасов производится по способу средней себестоимости.

Для формирования себестоимости запасов применяется метод директ-костинга.

В себестоимости материалов, товаров, а также незавершенного производства учитываются только переменные затраты, которые непосредственно относятся к приобретению, созданию указанных запасов. Все виды постоянных управленческих и иных расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на текущие расходы отчетного периода в дебет счета 90, субсчет «Управленческие расходы»;

Признаками обесценения запасов являются:

- морально устаревшие запасы;

- снижение рыночной стоимости запасов.

Резерв под обесценение запасов создается:

- на сумму снижения стоимости неиспользуемых и неликвидных запасов на 100% стоимости независимо от вида номенклатуры.

Кроме того, резерв начисляется:

- по номенклатуре запасов, не используемых непосредственно в процессе производства товаров, работ, услуг основного производства, если такие запасы находятся на складе без движения более 24 месяцев - в размере 100% стоимости;

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, работ, оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции, работ, услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость;

Рыночная стоимость запасов (чистая стоимость продаж) определяется исходя из цены, по которой такие запасы или аналогичные запасы могут быть приобретены, за минусом расходов на продажу, исходя из:

- информации поставщиков об их ценах продажи;

- прайс-листов поставщиков;

- данных, представленных в специализированных средствах массовой информации

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», подлежащие списанию в течение 12 месяцев - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Учет доходов и расходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н. Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет доходов от обычных видов деятельности – от реализации товаров, от оказания транспортных услуг, ГРП и прочих доходов.

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н, ФСБУ 5/2019.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчетах 44.01.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», формируя общую себестоимость реализуемых товаров.

Все виды управленческих расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на текущие расходы отчетного периода в дебет счета 90, субсчет «Управленческие расходы».

Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (метод отсрочки (затратный метод)).

II. РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

1. Вступительные и сравнительные данные

Сравнительные данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. сформированы с учетом корректировок, связанных с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

1.1 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности, связанные с изменением учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- основные средства (ФСБУ 6/2020) - путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);

- капитальные вложения (ФСБУ 26/2020) - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);

- аренда (ФСБУ 25/2018) - путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

Единовременный пересчет сравнительных показателей бухгалтерского баланса произведен на 31.12.2021г.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021г.:

Строка	Код строки баланса	На 31.12.2021		
		До корректировки	После корректировки	Изменение
				Сумма
Актив				
Основные средства	1150	27 909	72 906	44 997
Отложенные налоговые активы	1180	3 190	14 055	10 865
Итого				55 862
Пассив				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	357 806	358 335	529
Отложенные налоговые обязательства	1420	308	11 317	11 009
Прочие обязательства	1450	0	25 544	25 544
Прочие обязательства	1550	0	18 780	18 780
Итого				55 862

В результате применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 произведены следующие корректировки:

1. В связи с увеличением лимита стоимости основных средств списаны с баланса малоценные основные средства стоимостью до 100 тыс. руб. на общую сумму 1 422 тыс. руб. (в том числе 3441 тыс.руб. первоначальная стоимость, 2019 тыс. руб. амортизация);
2. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 7 395 тыс. руб.;
3. Доначислены амортизационные отчисления в размере 5 300 тыс. руб. за периоды до 31.12.2021 года, когда амортизация не начислялась (в связи с консервацией основных средств);
4. Отражено признание прав пользования активами и соответствующих им арендных обязательств на сумму 44 324 тыс. руб.

На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 01.12.2021 г. Общество комиссионно пересмотрело сроки полезного использования по объектам основных средств исходя из их фактического использования, режима и условий эксплуатации, прочих факторов и намерений организации.

Балансовая стоимость основных средств скорректирована с учетом соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020, и ликвидационной стоимости при возможности ее определения. По отдельным объектам основных средств ликвидационная стоимость принята равной нулю по причине отсутствия ожидаемых поступлений от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования.

2. Основные средства (пункты 45-47 ФСБУ 6/2020)

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

(а) Определение малоценных активов

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года - стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов.

(б) Изменения порядка начисления амортизации основных средств

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года - приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).

(в) Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года - способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали);

(г) Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее - на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года - равной нулю).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			Единообразная корректировка при переходе на ФСБУ 6/20220
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	106 722	(36 033)	48 159	(5 333)	3 659	(40 788)	149 548	(73 162)	-	-
	5210	за 2021 г.	68 264	(34 119)	2 823	(5 249)	2 082	(8 109)	65 838	(40 146)	40 884	4113
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022 г.	56 671	(33 705)	43 067	(2 854)	1 888	(11 409)	96 884	(43 226)	-	-
	5211	за 2021 г.	62 467	(30 908)	-	(5 161)	2 026	(7 012)	57 306	(35 894)	(635)	2 189
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	5 005	(2 181)	1 953	-	-	(1 168)	6 958	(3 349)	-	-
	5212	за 2021 г.	3 956	(2 595)	2 429	(1)	-	(839)	6 385	(3 434)	(1 380)	1 253
Здания	5203	за 2022 г.	468	(82)	-	-	-	(28)	468	(110)	-	-
	5213	за 2021 г.	468	(122)	-	-	-	(48)	468	(170)	-	88
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	114	(24)	333	-	-	(21)	447	(45)	-	-
	5214	за 2021 г.	986	(311)	-	(87)	56	(139)	899	(393)	(785)	368
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	140	(40)	-	-	-	(13)	140	(53)	-	-
	5215	за 2021 г.	140	(28)	250	-	-	(13)	390	(40)	(250)	-
Офисное оборудование	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	246	(155)	144	-	-	(58)	390	(214)	(390)	214
Права пользования активами	5207	за 2022 г.	44 324	-	2 806	(2 479)	(1 771)	(28 150)	44 651	(26 379)	-	-
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	44324	-

Финансовый результат (прибыль) от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах по строкам доходы/расходы, связанные с реализацией основных средств и составил за 2021 год составил 96 тыс. руб., за 2022 год - 1 500 тыс. руб.

3. Информация об объектах учета аренды (пункты 43-47 ФСБУ 25/2018)

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Арендатор может применить упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам.

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Срок аренды устанавливается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период с корректировкой показателя нераспределенная прибыль.

№	Наименование корректировки	(тыс. руб.)
		на 31.12.2021г.
	Актив	
1.	Права пользования активами (арендованные основные средства)	44 324,00
	Пассив	
2.	Арендные обязательства	44 324,00

Информация об объектах учета аренды отражена по строке 1150 в составе объектов основных средств и представлена в таблице:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	Информация (объект аренды)	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
1.	Характер предмета договора аренды и размер арендного обязательства	Аренда склада горюче-смазочных материалов на уч. Кутын	7 145	3 762
		Аренда склада горюче-смазочных материалов на уч. Светлое	28 280	8 756
		Аренда офисного помещения	6 456	4 543
		Аренда ТС	1 381	972
		Аренда ТС	1 062	
		Аренда ТС Рехин		1 125
	Итого		44 324	19 158
22.	Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам	Аренда склада горюче-смазочных материалов на уч. Кутын	-	599
		Аренда склада горюче-смазочных материалов на уч. Светлое	-	2 039
		Аренда офисного помещения	-	637
		Аренда ТС	-	136
		Аренда ТС	-	105
		Аренда ТС Рехин	-	61
	Итого		-	3 577
33.	Основание/порядок расчета процентной ставки	Ставка дисконтирования применена в размере 11%, 11,2%, 12% по ставке привлечения заемных денежных средств на срок сопоставимый со сроком аренды объектов. Справки предоставлены АО «Газпромбанк» от 22.04.2022г. и АО «Россельхозбанк» от 15.03.2023г.		
44.	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	-		

4. Капитальные вложения (пункты 23-24 ФСБУ 26/2020)

В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

(а) Изменение состава капитальных вложений

В состав капитальных вложений включаются:

- имущество (в том числе запасные части, комплектующие, строительные материалы), предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

- затраты на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (в частности, замену частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание) при соответствии таких затрат условиям признания капитальных вложений (до 2022 года - только затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств, в результате которых улучшались (повышались) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств; затраты на ремонт объекта основных средств признавались расходами периода, к которому они относились).

(б) Изменение оценки капитальных вложений

ФСБУ 26/2020 введены обязательная проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения их стоимости вследствие обесценения, требования к раскрытию обесценения в бухгалтерской отчетности. Проверка на обесценение и его учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года -обесценение капитальных вложений не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

				(тыс. руб.)
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	2 528	2 217	305
1.1	Приобретение объектов основных средств	2 528	2 217	305
2	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств	-	7 301	-
	ИТОГО	2 528	9 518	305

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н и Учетной политикой Общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения	Примечание
1	Балансовая стоимость запасов	1 099 768	974 989	124 779	
	-сырье и материалы	63 465	43 162	20 303	
	-незавершенное производство	-	-	-	
	-полуфабрикаты	-	-	-	
	-готовая продукция	-	-	-	
	-товары	1 036 303	931 827	104 476	
2	Остатки запасов:				
	-по фактической себестоимости	1 099 768	974 989	124 779	
	-чистая стоимость продажи запасов			-	Отсутствуют признаки обесценения
	-обесценение запасов	-	-	-	
3	Восстановление ранее созданного резерва под обесценение	-	-	-	
4	Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге	-	-	-	
	-сырье и материалы	-	-	-	
	-незавершенное производство	-	-	-	
	-полуфабрикаты	-	-	-	
	-готовая продукция	-	-	-	
	-товары	-	-	-	

Авансы, предварительная оплата, уплаченные за запасы (пункт 45 ФСБУ 5/2019)

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2022г.	2021г.	Изменения
1	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой активов (строка 1150, 1230), в том числе:	32 977	22 888	+ 10 089
	- приобретение объектов основных средств	-	7 301	-7 301
	- приобретение сырья, материалов, товаров для перепродажи и других аналогичных ценностей	4 003	2 850	+1 153
	- предварительная оплата за услуги, работы и пр.	28 974	12 737	+16 237

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается в момент отпуска запасов (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость запасов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Способ расчета себестоимости запасов в 2022 году по сравнению с предыдущим 2021 годом не изменялся. В результате последствия изменения способов расчета себестоимости отсутствуют.

6. Товары

Товары для перепродажи в организации на 31.12.2022 г. составили 1 036 303 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 931 827 тыс. руб.

7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая представляет собой суммы затрат, осуществленных Обществом в целях приобретения. Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и расходов Общества.

К финансовым вложениям относятся депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов, процентные займы, предоставленные другим организациям.

В бухгалтерском балансе проценты по выданным займам и другие права требования в связи с доходами по финансовым вложениям отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные финансовые вложения.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1	Вложения в уставные капиталы	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-
3	Предоставленные займы, в том числе:	155 750	-
	ООО «Николаевский морской торговый порт» (Договор займа №ПМТО(07-2-006)/НМТП(07-1-001) от 22.07.2022)	100 000	-
	Сотрудник ООО «ПМ Транс Ойл» (Договор займа № ПМТО (07-2-005) от 01.06.2022г.)	5 750	-
	Уступка права требования (Договор цессии № ПМТО (11-1-001) от 01.04.2022)	50 000	-
	Итого (строка 1170 ББ)	155 750	-

Краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отсутствуют.

По состоянию 31.12.2021 финансовые вложения отсутствовали, резерв под обесценение не создавался.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам создается экспертным способом по каждому сомнительному долгу в размере 100% от суммы, которая, по мнению организации, не будет погашена в срок.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражаются также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы.

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 составила 3 277 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствовала.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена сумма начисленных процентов в размере 3 277 тыс. руб. по выданному процентному займу со сроком погашения 01.08.2025.

В краткосрочной дебиторской задолженности произошло значительное увеличение дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом: в 4 квартале 2022 года были пересчитаны страховые взносы по пониженному тарифу за период с 01.04.2020 года по 30.09.2022, в связи с чем образовалась переплата в размере 30 141 тыс. руб. Кроме того, за 4 квартал 2022 г сдана декларация по НДС к возмещению налога в размере 50 024 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, сформированного по задолженности с истекшим сроком погашения свыше года.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Сумма просроченной задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Сумма просроченной задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	5 989	5 989	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5 989	5 989	-	-

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

(17ы сруб.)

Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение
Кредиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев	1 204 414	1 087 911	116 503

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность за внеоборотные активы. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации (счета 51,55), находящиеся на рублевых счетах в банках.

(тыс. руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Денежные средства, из них:	118 892	303 766
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	118 892	303 766
1.2	Денежные средства на валютных счетах	0	0

10. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных, проверка емкостей, разработка проектов по экологической и промышленной безопасности, другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2021г. составили- 629 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 632 тыс. руб., подлежащие списанию в течение 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2021г. составили- 102 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 291 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

(тыс. руб.)

Показатели	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	291	102	189
Недостачи, по которым руководством не принято решение	308	-	308
Итого	599	102	497

11. Сведения об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах (пункты 24-28 ПБУ 8/2010)

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:
-по оплате отпусков;

Величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется:

По каждому работнику исходя из количества заработанных но не использованных дней основного и дополнительного отпуска за все время работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, исходя из расчетного периода 12 календарных месяцев, предшествующих отчетному периоду.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	Изменения
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	15 729	15 910	(181)

Остаток неиспользованного оценочного обязательства на оплату отпуска за 2021 год в сумме 15 910 тысяч рублей учтен при создании резерва на 2022 год.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В судебных разбирательствах ООО «ПМ Транс Ойл» в настоящее время не участвует.

12. Социальные показатели (пункт 31 ПБУ 4/99)

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 2022г	За 2021г	Изменения
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	85	92	(7)
2	Затраты на оплату труда	133 231	129 231	4 000
3	Сумма начисленных Страховых взносов	20 146	33 194	(13 048)

13. Сведения о собственном капитале общества

Отчет об изменениях капитала.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	Изменения
1	Сумма чистых активов (строка 3600 раздел 3)	516 672	358 345	+158 327
2	Уставный капитал	10	10	-
3	Резервный фонд	-	-	-
4	Добавочный капитал	-	-	-
5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	516 662	358 335	+ 158 327
5.1	- за счет изменений, внесенных в учетную политику (ФСБУ 6/2020) (раздел 2)	-	+529	+ 529

14. Уставный капитал

Сумма уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах, отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса и составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала не изменялась в течение 2021-2022гг.

15. Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» отражается величина добавочного капитала организации, за исключением сумм дооценки внеоборотных активов. Добавочный капитал в 2022г. и 2021г. не формировался.

16. Резервный капитал

Резервный капитал отражается по строке 1360 «Резервный капитал». По состоянию на 31.12.2022г. в Обществе резервные фонды не создавались.

17. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Стоимость акций (долей), выкупленных Обществом у своих акционеров (участников), учитывается на счете 81 «Собственные акции (доли)» и показывается по строке 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. в Обществе данные операции отсутствовали.

18. Финансово-хозяйственная деятельность организации (пункт 31 ПБУ 4/99).

Отчет о финансовых результатах.

18.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля топливом.

Выручка за 2022 год от реализации по основной деятельности составила 2 128 699 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 95 процента от общей суммы реализации.

Выручка за 2021 год от реализации по основной деятельности составила 1 492 857 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 93 процента от общей суммы реализации. Валовая прибыль от основной деятельности равна 391 772 тыс. руб.

18.2. Виды деятельности характеризуются следующими показателями:

(тыс.руб.)

№ п/п	Вид деятельности	Выручка за 2022г. без учета НДС, тыс. руб.	Валовая прибыль за 2022г., тыс. руб.	Выручка за 2021г. без учета НДС, тыс. руб.	Валовая прибыль за 2021г., тыс. руб.
1	2	3	4	5	6
1.	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	2 128 699	502 653	1 492 857	391 772
2.	Деятельность автомобильного грузового транспорта	19 887	3 157	31 748	- 4 385
3.	Услуги специальной техники	100 870	35 392	81 270	47 526
4.	Прочая деятельность	-	-	7 657	-4 953
	ИТОГО	2 249 456	541 202	1 613 532	429 960

В Отчете о финансовых результатах в соответствии с пунктом 44 ФСБУ 6/2020 результат от реализации основных средств (ОС) и ТМЦ отражен свернуто по строке 2343. С целью сопоставимости показателей показатели за 2021 год скорректированы. В Отчете о финансовых результатах за 2021 год развернуто отражены доходы от реализации ОС и ТМЦ в размере 4 182 тыс. руб., расходы от реализации ОС и ТМЦ отражены в сумме 4 044 тыс. руб. В Отчете о финансовых результатах за 2022 год результат от реализации ОС и ТМЦ за 2021 год показан свернуто в сумме 138 тыс. руб.

Все показатели Отчета о финансовых результатах, скорректированные в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 и с целью сопоставимости показателей, приведены в таблице:

Наименование строки	За 2021 г. до корректировки	За 2021 г. после корректировки	Изменение
Прочие доходы (строка 2340) в том числе:	13 977	9 933	(4 044)
Доходы от продажи основных средств и ТМЦ	4 182	138	(4 044)
Прочие расходы (строка 2350) в том числе:	(18 356)	(14 312)	(4 044)
Расходы от продажи основных средств и ТМЦ	(4 044)	-	(4 044)

Расшифровка строки 2355 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прочие расходы (строка 2355) в том числе:	(10 309)	(10 196)
Содержание и ремонт транспортных средств	(4 129)	(5 063)
Амортизация основных средств	(4 415)	(223)
Арендная плата	-	(1 800)
Расходы на доставку ТМЦ	-	(1 147)
Работы, услуги поставщиков	(898)	(845)
Налоги и взносы	(277)	(263)
Прочие расходы (транспортный налог, услуги по хранению, страховая премия, списание ТМЦ, прочее)	(590)	(855)

19. Информация о движении денежных средств (пункты 24 и 25 ПБУ 23/2011).

Отчет о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- перечисление/Возврат денежных средств от поставщиков товаров (работ, услуг);
- поступления /Возврат денежных средств от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Суммы открытых организацией, но не использованных кредитных линий на отчетную дату отсутствуют;

Величина денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта на отчетную дату, отсутствуют.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

Платежи связанным сторонам в Отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 369 950	1 982 764
в том числе:			
Справочно, в том числе поступления от связанных сторон		2 433	6 322
ООО «Полиметалл ДВ» -аренда транспортных средств		899	485
ООО «Охотский торговый порт» - реализация нефтепродуктов		-	3 862
ООО «Охотский торговый порт» - аренда транспортных средств и прочего имущества		696	1 735
ООО «Совгаванский торговый порт» - аренда транспортных средств, реализация ТМЦ		838	240
Платежи - всего	4120	(2 236 703)	(1 775 902)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 927 220)	(1 582 553)
Справочно, в том числе платежи связанным сторонам		(13 690)	(26 333)
ООО «Полиметалл ДВ» -аренда транспортных средств, реализация ТМЦ		116	984
ООО «Охотский торговый порт»- услуги по хранению ТМЦ, ПРР и прочие услуги		451	1 823
ООО «Совгаванский торговый порт» - услуги по хранению ТМЦ, ПРР и прочие услуги		13 123	23 526
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	235 092	3 281
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 500	3 281
Справочно, в том числе поступления от связанных сторон		-	3 281
ООО «Совгаванский торговый порт» -реализация транспортных средств		-	3 281

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	(127 179)	-
в том числе:			
арендные платежи	4324	(27 179)	-
Справочно, в том числе арендные платежи связанным сторонам ООО «Полиметалл ДВ», Рехину В.Б.		(1 210)	-

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

(тыс.руб.)		
Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
в том числе:	31 356	20 892
Поступление по процентов по депозитам	30 660	14 102
Возмещения по агентским договорам	671	56
Поступления неустоек, признанных контрагентами	-	6 554
НДС	-	121
Прочие поступления по текущей деятельности	25	59
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129),		
в том числе:	(92 809)	(1 523)
Налоги и сборы	(631)	(673)
НДС	(91 143)	-
Услуги банков	(164)	(162)
Выплаты подотчетных средств	(495)	(529)
Оплата страховой премии	(324)	(152)
Прочие платежи по текущей деятельности	(52)	(7)

III. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, транспортного налога. С сумм начисленной заработной платы исчисляются и уплачиваются страховые взносы, НДФЛ.

1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса

«Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила 324 207 тыс. руб., за 2021 год 215 931 тыс. руб.

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах определяется как изменение постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых обязательств и активов. Сумма текущего налога на прибыль за 2022 год составила 67 714 тыс. руб., за 2021 год составила 44 427 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) за 2022 год составило 1 834 тыс. руб., за 2021 год 683 тыс. руб.

2. Показатели, связанные с налогом на прибыль (пункт 25 ПБУ 18/02)

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2022г.	2021г.	Изменения
1	Отложенный налог на прибыль всего	1 834	683	1151
	в том числе сформированный за счет:			
	-изменения временных разниц за отчетный период	1 834	683	1151
	-изменения правил налогообложения и налоговых ставок	-	-	-
	-изменения отложенных налоговых активов в связи и изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-
2	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения	65 880	43 743	22 137
	в том числе:			
	-условный расход (доход) по налогу на прибыль	64841	43 186	1655
	-постоянный налоговый расход (доход)	1039	557	482
	-применяемые налоговые ставки	20%	20%	-
3	Иная информация, необходимая для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль	-	-	-

Отложенные налоговые активы

Временные разницы:	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	1 013	1 062
Оценочные обязательства и резервы	3 146	3 182
Резервы сомнительных долгов	1 198	-
Арендные обязательства	4 078	9 811
Итого	9 436	14 055

Отложенные налоговые обязательства

Временные разницы:	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	17	29
Основные средства	4 601	10 342
Проценты по обязательствам	247	946
Итого	4865	11 317

3. Другие налоги и взносы

В данной таблице представлено движение по налогам, начисленным и уплачиваемым Обществом в отчетном году:

№ п/п	Показатель	Задолженность (переплата (+)) на начало периода, тыс. руб.		Начислено за год, тыс. руб.		Уплачено за год, тыс. руб.		Задолженность (переплата (+)) на конец периода, тыс. руб.	
		2022г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021г.
1.	НДС	25 989	12 264	87 804	102 477	164 521	88 752	+50 728	25 989
2.	Налог на доходы физических лиц	966	893	16 490	14 821	16 415	14 748	1 041	966
3.	Налог на имущество	2	2	8	7	8	7	2	2
4.	Транспортный налог	73	140	624	600	594	667	103	73

Обществом исчислялись и уплачивались страховые взносы с заработной платы сотрудников в следующих суммах:

(тыс. руб.)

№ п/ п	Показатель	Задолженность на начало периода, тыс. руб.		Начислено за год, тыс. руб.		Уплачено/ израсходовано на предприятии за год, тыс. руб.		Задолженность/(переплата (+)) на конец периода, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022г.	2021г.
1.	Страхование на случай временной нетрудоспособности	151	121	342	2 695	6 352	2 665	+5 859	151
2.	Пенсионное страхование	2 238	1 552	13 748	24 371	40 268	23 685	+24 282	2 238
3.	Обязательное медицинское страхование	591	387	6 084	5 809	6 111	5 605	564	591
4.	Страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	32	21	243	319	250	308	25	32

В 4 квартале 2022 года были пересчитаны страховые взносы по пониженному тарифу за период с 01.04.2020 года по 30.09.2022, в связи с чем образовалась переплата в размере 30 141 тыс. руб.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.

1. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.1. Сложившаяся в 2020-2022 гг. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние на деятельность многих компаний, включая, но, не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Общество не осуществляло в 2022 году свою хозяйственную деятельность в отраслях,

отнесенных к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Операционная деятельность в течение 2022 года Обществом не приостанавливалась, отсутствовали факты нарушения условий договоров, влияния внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал и доступность рынков капитала (финансирования). COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

В течение 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

2.2. 24 февраля 2022 года Российский Президент объявил о проведении специальной военной операции по демилитаризации Украины. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этой операции, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на российскую экономику оказывают международные финансово-экономические санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки по кредитам высокие, значительный скачок курса иностранной валюты, отключение российского банковского сектора от международной платежной системы SWIFT, замораживание зарубежных активов Центробанка РФ. Совокупность этих факторов приводит к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

2.3. Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

Однако, учитывая наблюдающуюся в последнее время тенденцию к снижению налоговых ставок в стране, данный риск можно признать маловероятным.

Также существуют риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

3. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

На момент подготовки отчетности Обществом не планируется прекращение деятельности в течение предстоящих 12 месяцев.

4. Информация о связанных сторонах (пункты 6 -14 ПБУ 11/2008)

Общество является связанной стороной на основании того, что одно и то же физическое лицо, являющееся руководителем во всех связанных Обществах и осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, участвует в принятии ими решений в силу его участия в их капитале. В процессе осуществления в 2022 г. финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществило следующие операции со связанными сторонами:

-Рехин Владислав Борисович – учредитель ООО «ПМ Транс Ойл» (до 17.02.2023 Директор Общества);

-ООО «Полиметалл ДВ», ИНН 2721205784, КПП 272101001;

-АО «Порт ДВ», ИНН 2715006519, КПП 271501001;

-ООО «Совгаванский торговый порт», ИНН 2715006452, КПП 270301001;

-ООО «ОТП», ИНН 2715006050, КПП 271501001.

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон

Организация	Вид дохода, без НДС	2022 г	2021 г	Изменения
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (п.8 ПБУ 11/2008)				
ООО "Полиметалл ДВ"	Выручка от предоставления в аренду имущества	931	512	419
	Доходы от реализации ТМЦ	25	-	25
Итого		956	512	444
ООО "Совгаванский торговый порт"	Доходы от реализации ТМЦ	504	193	311
	Выручка от предоставления в аренду имущества	347	59	288
	Доходы от реализации транспортных средств	-	3281	(3281)

Итого		851	3533	(2682)
ООО "Охотский торговый порт"*	Выручка от предоставления в аренду имущества	651	1624	(973)
	Выручка от реализации нефтепродуктов	-	3862	(3862)
	Доходы от реализации ТМЦ	-	215	(215)
Итого		651	5701	(5050)
Всего		2458	9746	(7288)

*Организация ООО «Охотский торговый порт» являлась связанной стороной для Общества до 11 августа 2022 года.

Закупки у связанных сторон

Организация	Закупки, без НДС	2022 г	2021 г	Изменения
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (п.8 ПБУ 11/2008)				
ООО "Полиметалл ДВ"	Аренда имущества у связанной стороны	965	965	-
	Приобретение ТМЦ	42	19	23
Итого		1007	984	23
ООО "Совгаванский торговый порт"	Услуги погрузо-разгрузочных работ (ПРР)	12 719	22 961	(10 242)
	Услуги хранения	393	292	101
	Приобретение ТМЦ	17	-	17
	Услуги агента	-	276	(276)
Итого		13 129	23 529	(10 400)
ООО "Охотский торговый порт"	Услуги перевозки и ПРР	23	218	(195)
	Услуги хранения	246	360	(114)
	Приобретение ТМЦ	-	1248	(1248)
Итого		269	1826	(1557)
Организация контролируется физическим лицом (пункт 7 ПБУ 11/2008)				
Рехин Владислав Борисович	Аренда имущества у связанной стороны	325	-	325
	Начислены дивиденды (Решение един-го участника общества от 01.08.2022г Форма расчетов денежная)	100 000	-	100 000
Всего		114 730	26339	88 391

Состояние расчетов со связанными сторонами

Организация	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (п.8 ПБУ 11/2008)				
ООО "Полиметалл ДВ"	Дебиторская задолженность	120	51	69
	Кредиторская задолженность	96	96	0
ООО "Совгаванский торговый порт"	Дебиторская задолженность	30	15	15
	Кредиторская задолженность	18	10	8
ООО "Охотский торговый порт"	Дебиторская задолженность	-	114	-
	Кредиторская задолженность	-	44	-

Конечным бенефициаром Общества является Рехин Владислав Борисович, имеющий преобладающее участие в Уставном капитале Общества (более 25%), отвечающий признакам бенефициарного владельца и имеющий возможность контролировать действия Общества.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (пункты 11 и 12 ПБУ 11/2008)

№ п/п	Показатель	2022г.	2021г.
1.	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	5460	4067
	-оплата труда за отчетный период	4861	3348
	- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	599	719
	-ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-
	-оплата организацией лечения	-	-
	-оплата организацией медицинского обслуживания	-	-
	-оплата организацией коммунальных услуг	-	-
2.	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате после истечения 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	-	-
	-вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями	-	-

	(негосударственными пенсионными фондами)		
	-иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	-	-
	-вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
	-иные долгосрочные вознаграждения	-	-

6. Сведения об участии в совместной деятельности (пункты 22,23 ПБУ 20/03)

Договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или доходов, отсутствуют.

7. Информация об изменении оценочных значений (пункт 6 ПБУ 21/08)

Изменение величины резерва сомнительных долгов в результате корректировки, обусловленной появлением новой информации, отсутствовало;

Изменение величины резерва под снижение стоимости запасов в результате корректировки, обусловленной появлением новой информации, отсутствовало.

8. События после отчетной даты (пункты 10-11 ПБУ 7/98)

В 2022 году выплачены дивиденды за 2019 год в сумме 38 000 тыс. руб. и за 2020 год в сумме 62 000 тыс. руб. В 2021 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Сведения о выплате дивидендов за 2022 год будут отражены в бухгалтерской отчетности Общества в периоде их утверждения.

09 февраля 2023 года на основании решения единственного участника произошла смена директора Общества. С 10 февраля 2023 года директором Общества является Галкин Андрей Анатольевич.

Других событий в хозяйственной деятельности Общества, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» нет.

9. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пункт 15 ПБУ 22/2010)

Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде отсутствуют;

Корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов не производились;

10. Расшифровка информации по отдельным объектам учета приведена в следующих табличных формах:

-Пояснения 1 «НМА и НОИОКР»

- Пояснения 2 «Основные средства»
- Пояснения 3 «Финансовые вложения»
- Пояснения 4 «Запасы»
- Пояснения 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»
- Пояснения 6 «Затраты на производство»
- Пояснения 7 «Оценочные обязательства»
- Пояснения 8 «Обеспечения обязательств»
- Пояснения 9 «Государственная помощь»

Директор

04 апреля 2023 г.



Галкин А.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Анализ и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Руководитель Гайкин Андрей
Андреевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

4 апреля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	106 722	(36 033)	48 159	(5 333)	3 659	(40 788)	-	-	-	149 548	(73 162)	
	5210	за 2021 г.	68 264	(34 119)	2 823	(5 249)	2 082	(8 109)	-	-	-	65 838	(40 146)	
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022 г.	56 671	(33 705)	43 067	(2 854)	1 888	(11 409)	-	-	-	96 884	(43 226)	
	5211	за 2021 г.	62 467	(30 908)	-	(5 161)	2 026	(7 012)	-	-	-	57 306	(35 895)	
	5202	за 2022 г.	5 005	(2 181)	1 953	-	-	(1 168)	-	-	-	6 958	(3 349)	
	5212	за 2021 г.	3 956	(2 595)	2 429	(1)	-	(839)	-	-	-	6 385	(3 434)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	468	(82)	-	-	-	(28)	-	-	-	468	(110)	
	5213	за 2021 г.	468	(122)	-	-	-	(48)	-	-	-	468	(170)	
	5204	за 2022 г.	114	(24)	333	-	-	(21)	-	-	-	447	(45)	
	5214	за 2021 г.	986	(311)	-	(87)	56	(139)	-	-	-	899	(393)	
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	140	(40)	-	-	-	(13)	-	-	-	140	(53)	
	5215	за 2021 г.	140	(28)	250	-	-	(13)	-	-	-	390	(40)	
	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5216	за 2021 г.	246	(155)	144	-	-	(58)	-	-	-	390	(214)	
Права пользования активами	5207	за 2022 г.	44 324	-	2 806	(2 479)	(1 771)	(28 150)	-	-	-	44 651	(26 319)	
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Анализ: Рубль/д.р.

Анализ: Рубль/д.р.

Анализ: Рубль/д.р.

Анализ: Рубль/д.р.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2022 г.	2 217	48 470	-	(48 159)	2 528
	5250	за 2021 г.	305	49 252	-	(47 340)	2 217
в том числе:							
Транспортные средства	5241	за 2022 г.	2 217	43 067	-	(43 067)	2 217
	5251	за 2021 г.	305	1 912	-	-	2 217
Строительство объекта хоз.способом	5242	за 2022 г.	-	311	-	-	311
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	за 2022 г.	-	1 953	-	(1 953)	-
	5253	за 2021 г.	-	2 284	-	(2 284)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2022 г.	-	333	-	(333)	-
	5254	за 2021 г.	-	732	-	(732)	-
Право пользования активами	5245	за 2022 г.	-	2 806	-	(2 806)	-
	5255	за 2021 г.	-	44 324	-	(44 324)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5230	-	-
в том числе:			
Автотопливозаправщик 4672КЗ-10 Урал Г/н Р305РА27	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 407	4 769	1 496
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	27 353
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Андрей Анатольевич
(подпись)
4 апреля 2023 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-
в том числе:	5325	-	-
	5326	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-



Руководитель Салин Андрей Анатольевич

(подпись) (подпись)

4 апреля 2023 г.

4.1.1. Наличие и движение запасов

100

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

4 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	3 277	-	-	-	-	-	3 277	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	3 277	-	-	-	-	-	3 277	-
Прочая	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г.	151 276	-	293 171	-	(145 275)	-	-	-	-	299 172	(5 989)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021 г.	84 465	-	145 287	-	(78 476)	-	-	-	-	151 276	-
в том числе:													
	5511	за 2022 г.	120 027	-	179 255	-	(120 027)	-	-	-	-	179 255	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	71 234	-	120 027	-	(71 234)	-	-	-	-	120 027	-
	5512	за 2022 г.	22 888	-	32 985	-	(22 876)	-	-	-	-	32 977	-
Авансы выданные	5532	за 2021 г.	1 426	-	22 888	-	(1 426)	-	-	-	-	22 888	-
	5513	за 2022 г.	8 361	-	80 951	-	(2 372)	-	-	-	-	86 940	(5 989)
Прочая	5533	за 2021 г.	11 805	-	2 372	-	(5 816)	-	-	-	-	8 361	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022 г.	151 276	-	293 171	3 277	(145 275)	-	-	X	-	302 449	(5 989)
Итого	5520	за 2021 г.	84 465	-	145 287	-	(78 476)	-	-	X	-	151 276	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

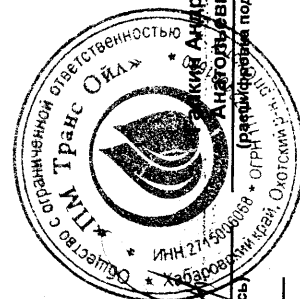
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 989	5 989	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	5 989	5 989	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 087 911	1 201 100	-	(1 084 552)	(45)	-	-	-	-	1 204 414
	5580	за 2021 г.	685 756	1 081 775	3	(679 049)	-	-	-	-	-	1 087 911
в том числе:	5561	за 2022 г.	12 026	7 180	-	(11 981)	(45)	-	-	-	-	7 180
	5581	за 2021 г.	12 602	11 981	-	(12 557)	-	-	-	-	-	12 026
	5562	за 2022 г.	1 042 175	1 184 390	-	(1 038 861)	-	-	-	-	-	1 187 704
	5582	за 2021 г.	653 727	1 036 087	-	(647 639)	-	-	-	-	-	1 042 175
	5563	за 2022 г.	30 042	3 188	-	(30 042)	-	-	-	-	-	3 188
	5583	за 2021 г.	15 382	30 039	3	(15 382)	-	-	-	-	-	30 042
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	3 668	3 691	-	(3 668)	-	-	-	-	-	3 691
	5586	за 2021 г.	4 047	3 668	-	(4 047)	-	-	-	-	-	3 668
задолженность по арендным платежам	5567	за 2022 г.	-	2 651	-	-	-	-	-	X	X	2 651
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	1 087 911	1 201 100	-	(1 084 552)	(45)	-	X	-	-	1 204 414
	5570	за 2021 г.	685 756	1 081 775	3	(679 049)	-	-	X	-	-	1 087 911

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

4 апреля 2023 г.

Андрей
Анатолевич

(подпись)

6. Затраты на производство/расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	51 773	47 487
Расходы на оплату труда	5620	118 208	116 368
Отчисления на социальные нужды	5630	18 518	29 465
Амортизация	5640	34 018	6 909
Прочие затраты	5650	122 042	106 026
Итого по элементам	5660	344 559	306 255
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	1 626 046	1 101 085
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	1 970 605	1 407 340



Руководитель Акин Андрей
Акин Андрей
 (подпись)

4 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 910	16 510	(16 691)	-	15 729
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованному отпуску	5701	15 910	16 510	(16 691)	-	15 729



Руководитель
 (подпись)
 4 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Гаврин Андрей
Анатолеевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

4 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2022 г.	5910	-	На конец года
за 2021 г.	5920	-	-
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-



Руководитель

Андрей
Анатолиевич

(подпись)

ОГР (расшифровка подписи)

4 апреля 2023 г.