ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

1.1 Полное фирменное наименование Общества 3
1.2 Сокращение наименование Общества 3
1.3 Адрес регистрации Общества 3
1.4. Место фактического нахождения Общества 3
1.5. Сведения о государственной регистрации Общества 3
1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учет 3
1.7. Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества: 4
1.8. Данные о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2022г.: 4
1.9. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров: 4
1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице: 4
1.11. Органы управления 4
1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности. 5
1.13. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице: 6
1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе. 6
1.15. Сведения об аудиторе. 7

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. 7

2.1. Основы составления отчетности 7
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 8
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета. 13

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 15

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» 11
3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства» 15
3.3 Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» 15
3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» 15
3.5. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» 16
3.6. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы». 16
3.7. Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям». 17
3.8. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность» 17
3.9. Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и эквиваленты" 13
3.10. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» 18
3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 18
3.12. Расшифровка строки 1510 “Краткосрочные заемные средства” 19
3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» 19
3.14. Расшифровка строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства». 21
3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. 21
3.16. Прочие доходы и расходы 23
3.17. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные) 24

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 25

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ. 26

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»....26
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».....26
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». 26
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....26
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». 27
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 27
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».....30
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». .30
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».....30
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» 30
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность» 31
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»31
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». 31
4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....32
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».....33

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ. 35

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 35

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА. 36

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства». 36

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Татнефтедор» за 2022 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «Татнефтедор» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность ООО «Татнефтедор» является исправленной в связи с выявленными существенными ошибками в первоначально представленной бухгалтерской отчетности. Информация о существенных ошибках 2022 года раскрыта в разделе 4.13 «Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» настоящих пояснений.

Исправленная годовая бухгалтерская отчетность предоставляется Обществом взамен ранее представленной отчетности в налоговый орган. На дату представления исправленной годовой бухгалтерской отчетности отчетность не утверждена единственным участником Общества.

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Татнефтедор»
1.2 Сокращение наименование Общества	ООО «Татнефтедор»
1.3 Адрес регистрации Общества	423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, город Альметьевск, Полевая улица, дом 1а
1.4. Место фактического нахождения Общества	423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, город Альметьевск, Полевая улица, дом 1а

1.5.Сведения о государственной регистрации Общества

Наименование свидетельства	***Дата свидетельства***	***Регистрационный номер***	***Наименование регистрирующего органа***
1. Свидетельство о государственной регистрации	19.09.2002	1021601763732	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по РТ
2. Свидетельство о государственной регистрации изменений в учредительные документы	19.02.2002	16 0075206	
3. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, не связанных с внесением изменений в учредительные документы			

1.6.Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Наименование свидетельства	***№ и дата свидетельства***	***ОГРН***	***ИНН***	***КПП***	***Наименование налогового органа***
О постановке на учет в налоговом органе	16 №007381660 от 09.06.2016г.	1021601763732	1645000406	164401001	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по РТ

1.7.Данные о численности и среднесписочной численности работников Общества:

Среднесписочная численность работников Общества		*Списочная численность работников Общества*	
2020г.	961	На 31.12.2020	879
2021г.	948	На 31.12.2021	946
2022г.	992	На 31.12.2022	1037

1.8.Данные о наличии обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2022г.:

Таблица 1

№ п/п	*Наименование ОП*	*Дата регистрации ОП*	*Наименование налогового органа*	*КПП, присвоенное ОП*	*Место нахождения/ регистрации*	*Численность по состоянию на 31.12.2022*
1	Альметьевское Управление автомобильных дорог	08.10.1999	МРИ ФНС РФ №16 по РТ	164402001	423450 РТ, г. Альметьевск, улица Полевая, дом 1а	271
2	Азнакаевское Управление автомобильных дорог	30.09.1999	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164302001	423330 РТ, г. Азнакаево, проезд Дорожников, дом 7	204
3	Бугульминское Управление автомобильных дорог	27.07.2002	МРИ ФНС РФ №17 по РТ	164502001	423231 РТ, г. Бугульма, улица Нефтяников, дом 21	235
4	Нурлатское Управление автомобильных дорог	24.05.1999	МРИ ФНС РФ №12 по РТ	163202001	423040 РТ г. Нурлат, улица Складская, дом13	102
5	Заинское Управление автомобильных дорог	17.12.1999	МРИ ФНС РФ №11 по РТ	164702001	423520 РТ, г. Заинск, улица Объездная, дом14	115

1.9.Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров:

Таблица 2

№ п/п	*Наименование акционеров*	*Доля в уставном капитале, %*	*Сумма*
1	ООО «ТаграС-Холдинг»	100	14 076,8
	ИТОГО	**100,00**	**14 076,8**

Уставный капитал оплачен в размере 14 076,8 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах:

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.11. Органы управления

В соответствии с Уставом ООО «Татнефтедор» органами управления являются:

- Единоличный исполнительный орган общества директор ООО «Татнефтедор» Гарифуллин Рустем Габдулбариевич (утвержден решением единственного участника от 20.04.2021г).
- Совет директоров Общества Уставом не предусмотрен.

1.12. Перечень видов деятельности с указанием обычных видов деятельности.

Основной вид деятельности:

1) ремонт федеральных, территориальных автомобильных дорог и промышленных площадок

2) содержание федеральных, территориальных автомобильных дорог, промысловых дорог и промышленных площадок

3) строительство федеральных, территориальных автомобильных дорог, промысловых дорог и промышленных площадок.

Общество является членом СРО Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан» - Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0033.04-2009-1645000406-С-014 от 28.08.2013(серия 0745795), выдано СРО Региональное некоммерческое партнерство «Содружество строителей Республики Татарстан». Выдано новое Свидетельство взамен выданного ранее от 08.07.2009 и от 11.07.2012, срок действия - без ограничения срока и территории его действия.

Общество имеет лицензии:

Таблица 3

Номер	ВХ-43 006240 Переоформ от 05.05.2019
Дата начала действия	08 мая 2019 г.
Вид лицензируемой деятельности	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Заинский район, Аксаринский с/с, СПК "НУР" 7) Республика Татарстан, Черемшанский район, с. Черемшан, ул. Титова, д. 39 6) Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. Складская, д. 13 5) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 21а 4) Республика Татарстан, г. Елабуга, Набережно-Челнинское шоссе, д. 19 3) Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Куйбышевской железной дороги 2) Республика Татарстан, г. Азнакаево, промбаза, ул. М. Джалиля, д. 64. 1) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 1/1
Наименование лицензирующего органа	Приволжское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору
Номер	АН 16-000080 от 25.04.2019
Дата начала действия	25 апреля 2019 г.
Вид лицензируемой деятельности	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Заинский район, Аксаринский с/с, СПК "НУР" 7) Республика Татарстан, Черемшанский район, с. Черемшан, ул. Титова, д. 39 6) Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. Складская, д. 13 5) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 21а 4) Республика Татарстан, г. Елабуга, Набережно-Челнинское шоссе, д. 19 3) Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Куйбышевской железной дороги 2) Республика Татарстан, г. Азнакаево, промбаза, ул. М. Джалиля, д. 64. 1) Республика Татарстан, г. Бугульма, ул. Нефтяников, д. 1/1
Наименование лицензирующего органа	Средне-Волжское межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта
Номер	ТАТ 01606 ВЭ от 31.05.2011г. переоформ. от 26.05.2021г. ТАТ 01607 ВЭ от 31.05.2011г. переоформ. от 26.05.2021г.
Дата начала действия	01 мая 2021 г.
Вид лицензируемой деятельности	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения
Место действия лицензии	Республика Татарстан, Альметьевский район, станция Акташ Республика Татарстан, г.Альметьевск, ул.Полевая парк «Дорожник» (скв.1) и ул.Шоссейная, пескобаза (скв.2)
Наименование лицензирующего органа	Управление по недропользованию по Республике Татарстан
Номер	ТАТ 01727 от 24.01.2012г. переоформ. от 22.10.2021г.

Дата начала действия	15 января 2022 г.
Вид лицензируемой деятельности	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения
Место действия лицензии	Республика Татарстан, г.Бугульма, ул.Нефтяников, д.1/1
Наименование лицензирующего органа	Управление по недропользованию по Республике Татарстан

1.13. Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице:

Таблица 4

Объект учета	*Номер приказа*	*Дата, на которую проведена инвентаризация*	*Примечания*
Основные средства, в т.ч.:	х	х	х
- собственные	№175 от 26.09.2022г.	01.10.2021г.	Инвентаризация не проводилась.
- арендованные	№175 от 26.09.2022г.	01.10.2021г.	Инвентаризация не проводилась.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	х
- незавершенное строительство объектов основных средств	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
Материально-производственные запасы (в том числе МЦ на забалансе) Инертные материалы	№175 от 26.09.2022г.	01.10.2022г. 01.11.2022г.	Излишки и недостачи отражены в бухгалтерском учете. Расхождений нет.
Денежные документы, бланки строгой отчетности	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
Расчеты с банками по расчетным счетам	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами			
Оценочные обязательства, в т. ч.	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	х
- вознаграждения по итогам работы за год	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
-по оплате неиспользованных отпусков	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет
-по расходам на выплату премий	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет.
-по гарантийным ремонтам	№175 от 26.09.2022г.	31.12.2022г.	Расхождений нет

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуются руководителем общества.

С 01.01.2018 года ведение бухгалтерского учёта осуществляется ООО «ТаграС-БизнесСервис» на основании договора №3 от 01.01.2018г.

Основными функциями специализированной организации являются своевременный учёт и отражение на счетах бухгалтерского учёта активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни Общества на основании предоставленных специалистами ООО «Татнефтедор» первичных и прочих

учетных документов, составление отчётности по итогам деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ и условиями договора.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление бухгалтерской отчётности, в рамках заключённого договора, несёт руководитель департамента дивизиона Татнефтедор.

Ответственность за организацию оформления первичных учётных документов бухгалтерского учёта, хранение первичных учётных документов бухгалтерского учёта несёт руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского учёта в Обществе осуществляется по автоматизированной форме учёта, с применением компьютерных технологий обработки учётной информации, организован с использованием специализированных бухгалтерских программ «1С:УПП», версия 8.3, ред.1.3, при соблюдении Законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте (ст.4 Закона № 402-ФЗ) и документов в области регулирования бухгалтерского учёта (ст. 21 Закона № 402-ФЗ) в бухгалтерской программе.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением единственного участника Общества официальным аудитором Общества на 2022 год утверждена Аудиторская фирма ООО «НКФ-Аудит».

ООО "НКФ-Аудит" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11606068697.
Дата и номер решения о приеме в члены СРО: 07.12.2016 № 259.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом «Об учётной политике для целей бухгалтерского учёта» №222 от 31.12.2021 г., приказом «Об учетной политики для целей налогообложения» №223 от 31.12.2021 г.
- Годовая бухгалтерская отчётность состоит из:
- бухгалтерского баланса,
- отчёта о финансовых результатах

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах:

- отчёт об изменениях капитала,
- отчёт о движении денежных средств
- настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.
Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства

представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.
Показатель является существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
Существенной признается сумма, отношение которой к числовому показателю соответствующей группы статей бухгалтерского баланса (например, Запасы, Резервный капитал, Кредиторская задолженность) или статьи отчета о финансовых результатах составляет не менее 5(пяти) процентов.
Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчётности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учёт основных средств.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, представляющие собой недвижимость (здания и земельные участки), предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств «Инвестиционная недвижимость» и учитываются обособленно в составе основных средств.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит сорок тысяч рублей за единицу.

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.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

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

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.2.2. 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 и нематериальных активов, 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.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства» и «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.2.3. Право пользования активами.

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

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

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.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

2.2.4. Обязательство по аренде.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств, и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.2.5. Учёт нематериальных активов.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: объекты НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.2.6. Учёт расходов на НИОКР.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы учитываются в сумме фактических затрат, связанных с выполнением указанных работ.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые дали положительный результат и начали использоваться в работе, списываются на расходы по обычны видам деятельности, начиная с 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 организации.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе, по которой получен положительный результат, производится линейным способом, равномерно, в течение срока полезного использования результатов НИОКР (который недолжен превышать 5 лет).

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительный результат, списываются на финансовый результат в прочие расходы в отчетном периоде.

2.2.7. Учёт материалов.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы.

В составе запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится *по средней себестоимости.*

Поступления от продажи запасов являются доходами и отражаются в составе доходов от обычной деятельности.

По приобретенным материалам за учетную цену принимается договорная цена поставки в соответствии с заключенными договорами с поставщиками с учетом транспортно-заготовительных расходов, которые можно прямо отнести на конкретный вид материалов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенной в форме материально-производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.).

Транспортно-заготовительные расходы, произведенные собственными транспортными средствами, учитываются на балансовом счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в разрезе групп материалов. Счет 16 используется как «транзитный». Ежемесячно сальдо 16 счета распределяется пропорционально сумме поступления учетной стоимости материалов, внутри каждой группы материалов.

2.2.8. Учёт товаров.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится *по средней себестоимости,* определяемой в момент их отпуска.

2.2.9. Учёт готовой продукции.

Готовая продукция учитывается на балансовом счете 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) и отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.10. Учёт незавершенного производства.

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.11. Учёт расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии,

в) сезонные затраты - расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.2.12. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

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

2.2.13. Учёт оценочных обязательств.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на предстоящую выплату премий за выполнение показателей текущего отчетного периода;
- на оплату предстоящих отпусков;
- оценочные обязательства по гарантийным ремонтам.

2.2.14. Учёт оценочных резервов.

Общество создает:

- резерв по сомнительным долгам.

2.2.15. Доходы и расходы.

Порядок признания доходов по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- ремонтные работы;

- реализация материалов;
- реализация продукции собственного производства;
- транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы).

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода непосредственно на уменьшение выручки от реализации работ и услуг: дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы», кредит счета 26 «Общехозяйственные расходы».

В бухгалтерской отчетности ООО «Татнефтедор» общехозяйственные расходы отражаются в составе показателей строки «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Цеховые затраты, накопленные в течение месяца на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат распределению – они относятся на себестоимость производства продукции, работ, услуг текущего месяца пропорционально прямым затратам. Балансовый счет 25 по всем субсчетам закрывается ежемесячно и остатка на конец месяца не имеет.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.16. События после отчётной даты.

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», вступающие в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Новые стандарты оказали существенного влияния на отчетность Общества.

2.3.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств и капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

(а) 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).

(б) 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).

(в) 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).

(в) Обесценение основных средств и капитальных вложений

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 требует обязательную проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Проверка на обесценение и его учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение основных средств и капитальных вложений не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету). На отчетную дату отсутствуют основные средства и капитальные вложения. подлежащие обесценению.

(г) Инвестиционная недвижимость

Стандарт ввел понятие инвестиционной недвижимости – основных средств, представляющих собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

На отчетную дату у Общества отсутствуют объекты недвижимости, признаваемые до 2022 года в составе доходных вложений в материальные ценности, переведенные в группу основных средств «Инвестиционная недвижимость».

2.3.2. **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

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 применяет 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 (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Информация приведена в приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

3.2 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Информация приведена в Приложении №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

В 2020-2022 годах в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В Обществе по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Таблица 5 (тыс.руб.)

Период	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Основные средства, переведенные на консервацию	786 925	231 978	8 414
Основные средства, переданные в залог	182 588	220 792	279 020
Авансы, на приобретение основных средств			112 255

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Информация приведена в Приложении № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид актива	*Дебет*	*Кредит*	*Начислено*	*Погашено*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2020		*за 2021 год*		*на 31.12.2021*	
Внеоборотные активы						
Готовая продукция	9		9	18		
Материалы	58		54	79	33	
Незавершенное производство	62		114	183	-7	
Основные средства	14 889		810	10 868	4 831	
Оценочные обязательства и резервы	21 696		8 746	5 891	24 551	
Расходы будущих периодов	276		50	298	28	
Резервы сомнительных резервов	11 410		36		11 446	
Убыток текущего периода			29 173	29 173		
Арендные обязательства						
Итого	**48 400**		**38 992**	**46 510**	**40 882**	

Вид актива	*Дебет*	*Кредит*	*Начислено*	*Погашено*	*Дебет*	*Кредит*
	на 31.12.2021		*за 2022 год*		*на 31.12.2022*	
Внеоборотные активы						
Готовая продукция			4	4		

Материалы	33		146	143	36	
Незавершенное производство	-7		589	508	74	
Основные средства	4 831		999	437	5 393	
Оценочные обязательства и резервы	24 551		14 436	8 542	30 445	
Расходы будущих периодов	28		135	28	135	
Резервы сомнительных резервов	11 446			74	11 372	
Убыток текущего периода			29 831	29 831		
Арендные обязательства			1 514		1 514	
Итого	**40 882**		**47 654**	**39 567**	**48 969**	

3.5.Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Информация отсутствует.

3.6.Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении №4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создавался, поскольку все материально-производственные запасы полностью используются в производственной деятельности Общества и на отчетную дату текущая рыночная стоимость работ и услуг превышает их себестоимость - отсутствуют признаки обесценения МПЗ.

3.6.1. Расшифровка остатков товарно-материальных ценностей по группам в составе строки 1210 «Запасы».

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование группы	Остаток на 31.12.2020г.	Произведено расходов за отчётный период	Списано расходов за отчётный период	Остаток на 31.12.2021г.	Произведено расходов за отчётный период	Списано расходов за отчётный период	Остаток на 31.12.2022г.
Сырье и материалы	440 569	1 649 482	1 540 944	549 107	2 499 056	1 997 446	1 050 717
Топливо	5 435	160 599	158 931	7 103	192 706	188 459	11 350
Запасные части	27 716	126 915	124 042	30 589	191 792	170 053	52 328
Прочие материалы	5 902	41 070	34 800	12 172	56 508	39 649	29 031
Строительные материалы	2 187	31 920	31 580	2 527	29 500	29 019	3 008
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 693	9 937	9 116	2 514	6 942	6 924	2 532
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	10 597	12 002	10 940	11 659	15 008	12 653	14 014
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	2 485	8 233	10 219	499	9 891	10 354	36
ИТОГО:	**496 584**	**2 040 158**	**1 920 572**	**616 170**	**3 001 403**	**2 454 558**	**1 163 016**

3.6.2. Запасы в залоге

Таблица 8 (тыс.руб.)

	Остаток на отчетную дату		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Запасы, не оплаченные на отчетную дату (товары в залоге)	127 284	127 284	127 284

3.6.3. Расшифровка Расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы» (сальдо по сч.97.21 «Прочие расходы будущих периодов») на долгосрочные и краткосрочные:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Сальдо на отчетную дату		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Неисключительные права на пользование программным продуктом, в т.ч.	9 077	11 077	18 265
-Долгосрочные РБП, погашение которых ожидается после 31.12.2023г	8 763	9 834	16 952
-Краткосрочные РБП, погашение которых ожидается до 31.12.2023г	314	1 243	1 313

3.7.Расшифровки строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

По данной строке отражен НДС с сумм по приобретенным ценностям.

Таблица 10 (тыс.руб.)

НДС стр.1220	*На 31.12.2020г.*	*На 31.12.2021г.*	*На 31.12.2022г.*
НДС при приобретении основных средств	18 715	5 594	8 612
НДС по приобретенным нематериальным активам			1 014
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	44 628	32 820	16 320
НДС по приобретенным услугам	6 563	37 573	27 931
НДС при строительстве основных средств		1 470	
ИТОГО	**69 906**	**77 457**	**53 877**

3.8. Расшифровки строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

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. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе сальдо по авансам в дебиторской и кредиторской задолженности отражено без НДС.

Информация приведена в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

3.8.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование контрагента и вид обязательства	*Сумма задолженности*		
	на 31.12.2020г.	*На 31.12.2021г.*	*На 31.12.2022г.*
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, в т.ч.	87 598	45 802	160 547
Долгосрочная, в т.ч.	2 158	1 447	5 100
Расчеты по предоставленным займам	686	861	5 100
Комиссия по выданным банковским гарантиям	1 472	586	
Краткосрочная, в т.ч.:	85 440	44 355	155 447
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. по основным контрагентам:	30 593	7 849	16 496
ООО «Карбон-Ойл»	3 900		
НГДУ «Нурлатнефть»	1 549	1 001	
ООО «ИНТЕР-СТРОЙ»		4 615	
ООО «ТаграС-Нефтегазстрой»	910		
АО «Татнефтепром-Зюзеевнефть»	13 856		
АО «Татойлгаз»	3 660		
УК Татспецтранспорт	1 270		
ООО «ТМС-Логистика»	1 226	504	
ООО «ТаграС-Энергосервис»	943		
ООО ГК Втормет			526
ООО «Евростройхолдинг+»			6 565

Наименование контрагента и вид обязательства	*Сумма задолженности*		
	на 31.12.2020г.	*На 31.12.2021г.*	*На 31.12.2022г.*
ООО «РБР 16»			3 637
ООО «СтройСервис»			1 008
ООО «ТНГ-Групп»			1 685
МУП УПБиО			543
ООО ТСК Юлдаш			945
Авансы выданные, в том числе по основным контрагентам:	4 089	13 027	95 682
ООО «АВИРС»			9 075
ОАО «РЖД»	569	1 382	1 394
ООО «НСК»			7 596
ООО «ОктябрьскСтройКомплект»			15 300
ООО «Паритет»			29 535
АО ТАИФ-НК	342	6 645	2 095
ООО «Трактерра Групп»			7 621
ООО Фирма Гидроонтаж			16 417
ООО «Форт Консалтинг»	22		1 537
Переплаты по налогам и сборам	33 511	19 201	33 502
Переплата по страховым взносам			130
Расчеты с персоналом по оплате труда	52	55	25
Расчеты с подотчетными лицами	16		6
Расчеты по предоставленным займам	818	815	2 636
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч. по основным контрагентам:	16 361	3 408	6 970
УПБиО (МУП)	13 364		

3.9.Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и эквиваленты»

Состав статьи представлен денежными средствами Общества и денежными эквивалентами в виде депозитных вкладов.

Денежные эквиваленты.

Таблица 12 (тыс. руб.)

депозит	**на 31.12.2020**	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2022**	**получено процентов в 2022 году**
СБЕРБАНК РОССИИ	55 312	40 100	67 941	10 509
АК БАРС БАНК	7 800			5 158
ГАЗПРОМБАНК		40 000		11 848
итого	**63 112**	**80 100**	**67 941**	**27 515**

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет.

3.10. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 13 (тыс.руб.)

НДС стр.1220	*На 31.12.2020г.*	*На 31.12.2021г.*	*На 31.12.2022г.*
НДС по авансам выданным	655	2 404	41 421
Не предъявленная к оплате начисленная выручка		270 025	710 711
Недостачи и потери от порчи ценностей	2		
ИТОГО	**657**	**272 429**	**752 132**

3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Таблица 14 (тыс. руб.)

Вид обязательства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	на 31.12.2020		за 2021 год		на 31.12.2021	
Внеоборотные активы		2	3	1		
Готовая продукция		27	36	59		50
Материалы		856	1 298	1 120		678
Незавершенное производство		-765	3 925	4 907		217
Основные средства		45 199	12 058	86 166		119 307
Расходы будущих периодов		318	378	408		348
Итого		**45 637**	**17 698**	**92 661**		**120 600**

Вид обязательства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	на 31.12.2021				на 31.12.2022	
Внеоборотные активы			3	26		23
Готовая продукция		50	81	85		54
Материалы		678	867	729		540
Незавершенное производство		217	5 510	5 615		322
Основные средства		119 307	14 730	40 260		144 837
Расходы будущих периодов		348	1 403	1 329		274
Резервы сомнительных долгов			395	395		
Проценты по обязательствам				622		622
Итого		**120 600**	**22 989**	**49 061**		**146 672**

3.12. Расшифровка строки 1510 "Краткосрочные заемные средства".

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование кредитора/ займодавца	Сумма кредита на 31.12.2020	Сумма кредита на 31.12.2021	Сумма кредита на 31.12.2022
ПАО «АК БАРС БАНК», в т.ч		153 884	185 954
- сумма кредита		153 297	185 954
- сумма процентов		587	
ООО «ТаграС-Холдинг», в т.ч.			495 000
- сумма займа			495 000
- сумма процентов			

3.13. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация приведена в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам) на каждую отчётную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчётности без НДС.

3.13.1. Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности, тыс. руб.		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Краткосрочная, в т.ч.:	**349 793**	**292 943**	**1 194 221**
Поставщики и подрядчики	285 364	195 725	345 733
в т.ч. по основным контрагентам			
ООО ТД «Алгоритм»	17 834	16 676	-
ООО НПП «Балкыш»	1 490	3 757	98
ООО «АМКАР»	-	7 186	10 195
ООО «БавлыАвтодор-Неруд»	-	9 697	10
ООО ЧОП «Витязь»	1 781	1 843	1 888
ООО «АВЕРС»	1 530	-	-

Наименование контрагента	*Сумма задолженности, тыс. руб.*		
	на 31.12.2020г.	*на 31.12.2021г.*	*на 31.12.2022г.*
ООО «АВТОСНАБКЛИМАТ»	66	226	-
ООО «АВТОСТРОЙ-ПОВОЛЖЬЯ»	-	-	-
ООО «АГК»	-	-	3 775
ООО «Автохимсервис»	10	1 293	2 449
АО «Азнакай-Киемнэре»	3 925	-	-
ООО «АЗНАКАЕВСКАЯ ПМК»	483	1 155	1 244
ООО «АльметьевскСнаб»	452	412	441
АО АПТС	545	321	467
ООО «Амиркон»	80	1 131	17 637
ООО «Ак Юл»	-	-	17 290
ООО «АСТРОФ»	548	-	-
ООО «Айтекс»	-	-	2 182
ООО «Актив-Прогресс»	-	-	1 126
ООО «Веском»	-	1181	-
ООО «ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС»	-	2 443	-
ООО "ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ»	-	12 962	-
ООО ТД «Гидроремсервис»	813	517	-
ООО «АЛМАЗ и КО»	-	-	2 522
ООО «Амальстро Плюс»	-	-	6 269
ООО «ДОРСПЕЦСТРОЙ»	725	-	-
ООО ЗАВОД КДМ	59 930	10 150	-
ООО «ИнтерПромКонтракт»	2 129	-	-
ООО «КАМСКИЙ ПЕСОК»	797	-	1 496
ООО «Волгадорстрой»	-	-	5 022
Компания Альфа	409	2 687	-
ООО ТД «КОРИБ»	7 173	2 389	2 792
ООО «Лидер-А»	1 058	-	-
ООО «Лидердорстрой+»	3 326	207	943
ООО «ЛОГОКОМ»	2 744	-	-
ООО «Луидор-Казань»	14 800	5 209	-
ООО «МЕТАЛЛОЦЕНТР ЛИДЕР-М»	1 131	-	-
ООО «МехСервис-НПО»	-	1 645	-
ООО «Миньярский карьер»	22 154	16 096	8 073
АО ННК	-	2 310	11 757
ООО «НЕРУДНЫЕ МАТЕРИАЛЫ»	4 386	-	-
ООО ГК Новая Волна	1 883	49	323
ООО Новая Русь	1 233	-	620
ООО «НУР»	903	1 999	1 999
ООО «Евразия»	-	-	17 257
ООО «Карат-Терминал»	-	-	2 567
ООО ТД «ОСНОВНЫЕ РЕСУРСЫ»	4 151	550	2 330
ООО «ТД Проммаш»	-	-	12 366
АО ПТС Азнакаевское	-	-	2 242
ООО «Прикамский Технический Сервис»	1 126	1 584	66
ООО СК ПРОСТОР	3 993	-	-
ООО «РЕМТРАНССЕРВИС»	2 155	-	-
ООО «РИ-АЛ»	-	2 137	1 530
ООО «РОБУР-ГРАНИТ»	3 240	-	-
ООО «РБР 16»	-	-	3 713
ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР-3»	2 519	4 019	6 204
ООО «СИМАР»	3 682	-	3 661
ООО «СМК-19»	3 283	-	5 923
ООО «СМУ-8»	2 817	1 151	2 768
ООО «СОВА Технология»	-	1 360	-
ООО «СПЕЦСТРОЙСЕРВИС»	180	-	-
ООО «Спецтехпроект»	-	-	24 263
ООО «СТРОЙИНЖИНИРИНГ»	157	-	841
ООО «Строймонтаж-Сервис»	2 171	4 840	3 667
ООО «СтройСервис»	2 395	2 783	6 473
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	2 013	2 608	3 399

Наименование контрагента	*Сумма задолженности, тыс. руб.*		
	на 31.12.2020г.	*на 31.12.2021г.*	*на 31.12.2022г.*
ООО «ТаграС-ТрансСервис»	10 449	6 436	14 634
ООО «ТаграС-Холдинг»	1 134	1 134	1 499
ООО «ТаграС-Энергосервис»	7 627	1 179	1 817
ООО «ТатАвтоматизация»	1 398	407	146
ООО «Татнефть-АЗС Центр» Альм.филиал	11 704	14 741	18 856
ООО «Татнефть-АЗС Центр» Бавл.филиал	1 824	929	3 524
УК Татспецтрнспорт	3 509	753	232
ООО «ТЕХИНКОМ МАРКЕТ»	1 269	90	-
ООО «ТЕХНОСИСТЕМ»	2 363	-	-
ООО «ТНГ-Универсал»	5 172	-	-
ООО «ТРИО»	-	9	-
ООО «ТРАНСКОМ»	-	2 861	-
Тухватуллин Д.Ш. ИП	331	-	-
ООО УПНМ	4 759	1 548	7 738
ООО «ФОРТ КОНСАЛТИНГ»	418	2 183	1 425
Хамидуллина А.С. ИП	-	-	3 318
ООО «Центр Комплект»	11 738	-	-
ООО СТ	-	-	2 641
ООО «ЭКОДОРСНАБ-РЕГИОНАЛЬНОЕ РЕШЕНИЕ»	5 768	-	112
ООО НПО ЭКОСФЕРА	812	1 439	-
ООО ЭКРАН	179	1 197	1 311
ООО НЗЦМ	-	-	11 394
ООО ТД ЮУВЗ	-	2 514	-
ООО «РЕГИОНСОЛЬТОРГ»	-	-	4 036
Задолженность перед персоналом организации	35 566	52 265	66 051
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	16 842	23 279	150 889
Задолженность по налогам и сборам	9 261	11 875	14 070
Задолженность по арендным платежам			148
Авансы полученные	351	383	614 041
Прочие кредиторы	2 409	9 416	3 288
в т.ч.			
- расчеты с подотчетными лицами	93	193	385
- расчеты с персоналом по прочим операциями	-	-	33
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 316	9 223	2 870

3.14. Расшифровка строки 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

Информация приведена в Приложении №7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства	**Сальдо на отчетную дату**		
	на 31.12.2020	**на 31.12.2021**	**на 31.12.2022**
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	**16 609**	**13 486**	**16 185**
-оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	16 609	13 486	16 185
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	**87 942**	**109 272**	**136 032**
-оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	4 908	3 577	3 729
-резерв предстоящих расходов на премии	44 869	68 752	82 813
-резерв предстоящих расходов на отпуска	38 165	36 943	49 490

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчётности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

3.15.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 18 (тыс. руб.)

№	Вид деятельности	Выручка за 2021 год	Выручка за 2022 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
1	Ремонтные работы	4 028 112	4 952 795	924 683	18,67
2	Реализация материалов	13 158	21 866	8 708	39,82
3	Реализация продукции собственного производства	60 343	136 233	75 890	55,71
4	Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	10 006	12 257	2 251	18,36
5	Прочее	907	216	-691	-319,90
	ИТОГО:	**4 112 526**	**5 123 367**	**1 010 841**	**19,73**

3.15.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности)

Таблица 19 (тыс. руб.)

№	Вид деятельности	Себестоимость за 2021 год	Себестоимость за 2022 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение, %
1	Ремонтные работы	3 357 922	4 192 201	834 279	19,90
2	Реализация материалов	9 745	12 692	2 947	23,22
3	Реализация продукции собственного производства	48 893	91 812	42 919	46,75
4	Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	2 703	3 636	933	25,66
5	Прочее				
	ИТОГО:	**3 419 263**	**4 300 341**	**881 078**	**20,49**

Информация о затратах на производство приведена в Приложении №6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

3.15.3 Валовая прибыль/убыток от продажи товаров, продукции, работ и услуг (по обычным видам деятельности).

Таблица 20 (тыс. руб.)

Вид деятельности	2021 год			2022 год		
	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль(+),убыток (-)	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль(+),убыток (-)
Ремонтные работы	4 028 112	3 357 922	670 190	4 952 795	4 192 201	760 594
Реализация материалов	13 158	9 745	3 413	21 866	12 692	9 174
Реализация продукции собственного производства	60 343	48 893	11 450	136 233	91 812	44 421
Транспортные услуги (разгрузочно-погрузочные работы)	10 006	2 703	7 303	12 257	3 636	8 621
Прочее	907		907	216		216

Вид деятельности	2021 год			2022 год		
	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль(+),убыток (-)	Выручка без НДС	Себестоимость	Прибыль(+),убыток (-)
ИТОГО:	**4 112 526**	**3 419 263**	**693 263**	**5 123 367**	**4 300 341**	**823 026**

3.16. Прочие доходы и расходы

3.16.1. Прочие доходы

Таблица 21 (тыс. руб.)

Вид доходов	2021 год	2022 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб	Относительное отклонение, %
_Платежи в ГЖФ				
Взносы в компенсационный фонд				
Возмещение ущерба	1 180	1 592	412	42,34
Госпошлина	32		-32	-100
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	3 409	1 334	-2 075	-155,55
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	324	399	75	18,80
Естественная убыль (в пределах норм)				
Затраты (амортизация) по содержанию ОФ непроизводственного назначения				
Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	211	138	-73	-52,90
Налог на имущество				
Налоги по акту проверки (доначисления)				
НДС				
Недостачи (излишки, выявленные при инвентаризации)	26 315	14 355	-11 960	-83,32
Платежи по исполнительному производству	100	128	28	21,88
Прибыль (убытки) прошлых лет	1 160	192	-968	-504,17
Инвентаризация резерва на оплату отпусков и премий	36 046	37 736	1 690	4,48
Прочие доходы (расходы)	2 178	2 774	596	21,48
Реализация ОС	16 252	220	-16 032	-7 287,27
Реализация прочего имущества	15 641	6 329	-9 312	-147,13
Реализация путевок				
Содержание офиса				
Списание единовременного займа по соц.ипотеке				
Списание ОС	4 463	356	-4 107	-1 153,65
Списание ТМЦ	7 619	8 727	1 108	12,70
Спонсорская помощь				
Судебные издержки	263		263	100
Субсидии в сфере занятости				
Услуги кредитных организаций				
Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	6 199	1 974	-4 225	-214,03
Штрафы, пени за нарушение хоз. договоров	100		-100	-100
Курсовые разницы				
Резерв по сомнительным долгам		2 347	2 347	100
Страховые взносы				
Прочие статьи				
Итого	**121 492**	**78 601**	**-42 891**	**-54,57**

3.16.2. Прочие расходы

Таблица 22 (тыс. руб.)

Вид расходов	2021 год	2022 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб	Относительное отклонение, %
Амортизация		3 344	3 344	100
_Платежи в ГЖФ	6 297	6 297	0	0
Взносы в компенсационный фонд	1 306	268	-1 038	-387,31
Возмещение ущерба	20	25	5	20

Вид расходов	*2021 год*	*2022 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб*	*Относительное отклонение, %*
Госпошлина	218	145	-73	50,34
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	1 996	1 204	-792	65,78
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг				
Естественная убыль (в пределах норм)	2 151	11 372	9 221	81,09
Затраты (амортизация) по содержанию ОФ непроизводственного назначения	425	157	-268	-170,70
Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	17	6	-11	-183,33
Налог на имущество	2	2	0	0
Налоги по акту проверки (доначисления)				
НДС	2 529	1 727	-802	-46,44
Недостачи (излишки, выявленные при инвентаризации)		360	360	100
Платежи по исполнительному производству	2 105	196	-1 909	-973,98
Прибыль (убытки) прошлых лет	207	181	-26	-14,36
Инвентаризация резерва на оплату отпусков и премий				
Прочие доходы (расходы)	13 283	13 209	-74	-0,56
Реализация ОС				
Реализация прочего имущества	7 994	4 587	-3 407	-74,28
Реализация путевок	2 117	2 735	618	22,60
Содержание офиса	262		-262	-100
Списание единовременного займа по соц.ипотеке				
Списание ОС	556	29	-527	-1 817,24
Списание ТМЦ	739	622	-117	-18,81
Спонсорская помощь	4 346	1 838	-2 508	-136,45
Судебные издержки	890	533	-357	-66,98
Субсидии в сфере занятости				
Услуги кредитных организаций	372	521	149	28,60
Оценочное обязательство по гарантийным ремонтам	6 091	6 081	-10	-0,16
Штрафы, пени за нарушение хоз. договоров	264	325	61	18,77
Курсовые разницы	11	78	67	85,90
Резерв по сомнительным долгам	561	18	-543	-3 016,67
Страховые взносы	2 607	8 815	6 208	70,43
Прочие статьи	21 230	46 313	25 083	54,16
Итого	**78 596**	**111 010**	**32 414**	**29,20**

3.17. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (начисленные)

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование налога	*2020 год*	*2021 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*	*2022 год*	*Абсолютное отклонение, тыс. руб.*	*Относительное отклонение, %*
Налог на прибыль	86 910	84 761	-2 149	-2,47	67 217	-17 544	-26,10
НДС	304 085	218 929	-85 156	-28,0	183 728	-35 201	-19,16
Налог на имущество	2 299	2 533	234	10,18	2 959	426	14,37
Налог на землю	8 311	8 316	5	0,06	7 592	-724	-9,54
НДФЛ	76 735	80 610	3 875	5,05	105 298	24 688	23,45
Страховые взносы	181 712	190 619	8907	4,9	248 039	57 420	23,15
Транспортный налог	5 293	5 399	106	2,0	5 728	329	5,74
Водный налог	3	3	0	0	4	1	25
Экологические платежи	331	446	115	34,74	321	-125	-38,94
ИТОГО:	**665 679**	**591 616**	**-74 063**	**-11,13**	**620 886**	**29 270**	**4,71**

3.18. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.18.1. Арендованные основные средства

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование контрагента- арендодателя	Сумма		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
ПАЛАТА ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ЗАИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	5 554	5 554	
ТаграС-ТрансСервис (ООО)	1 872	1 872	
Татнефть-Актив (ООО)		154	
Аскаров Артур Раисович		120	
Жабин Андрей Анатольевич		670	
Осин Владимир Михайлович		1 349	
Солдатов Антон Анатольевич		1 850	
Хакимов Марат Дамирович		769	
Шарифуллин Ленар Замилевич		291	
АО «Автострада»			6 101
Итого	**7 426**	**12 629**	**6 101**

3.18.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма		
	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
-	5 892	8 883	8 883
Итого	**5 892**	**8 883**	**8 883**

3.18.3. Основные средства, сданные в аренду

Таблица 26 (тыс.руб.)

Наименование контрагента - арендополучателя	Сумма		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
РИНПО (ООО)	4	4	
ТаграС-ТрансСервис (ООО)	6 807	1 293	
ТрансСервисАзнакаево ООО	519	-	
ТрансСервисНурлат ООО	2 204	1 225	
УТТ Бугульминское ООО	6 351	3 543	
МИКС ТЭК ООО	684	684	
БИО-АГРО ООО	-	1 340	1 340
Итого	**16 569**	**8 089**	**1 340**

3.18.4. ТМЦ в эксплуатации

Таблица 27 (тыс. руб.)

Вид ТМЦ	Сумма		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Материальные ценности в эксплуатации	24 823	36 972	50 756
ИТОГО:	**24 823**	**36 972**	**50 756**

3.18.5. Основные средства менее 40 000 руб.

Таблица 28 (тыс. руб.)

Вид ОС	Сумма		
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Основные средства менее 40 000 руб.	-	-	3 294
ИТОГО:	-	-	**3 294**

3.18.6. Обеспечения обязательств

Информация об обеспечении обязательств, полученных и выданных приведена в Приложении №8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, применен способ "по мере готовности". Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются, исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

Информация по договорам строительного подряда, учет по которым ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 за 2022год.

Таблица 29 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя ОАО «Алексеевскдорстрой»	Значение показателя по договору Договор №83/АВ-2022-2 от 14.07.2022г. Строит. «А/д Алексеевское – Альметьевск» в составе платной а/д «Шали (М-7) – Бавлы(М-5)"
1.	Сумма выручки, предъявленной и принятой заказчиком, с начала действия договора (с НДС)	
2.	Общая сумма понесенных расходов на 31.12.2022г.	543 275,49
3	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы по состоянию на 31.12.2022г. (с НДС)	710 710,74

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

По состоянию на 31.12.2022г. в учёте организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Общество не располагает информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация об оценочных обязательствах представлена в п.3.14 настоящих Пояснений.
Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

4.5.1. Прочая информация о фактах хозяйственной деятельности

Таблица 30 (тыс.руб.)

Вид условного факта		***Примечания***
Общество участвует в судебных разбирательствах со следующими контрагентами (по наибольшей сумме задолженности):		
Организация (ответчик)	**сумма, тыс. руб.**	
ООО «Завод КДМ»	8 215	иск принят АС РТ 19.10.2022г. Дело №А65-28740/2022
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику		Нет, судебных споров по налогам и сборам в 2022 не было
Предъявлено претензий к поставщикам		нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям		нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности		нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств		нет
Обеспечения под собственные обязательства		нет
Риски неисполнения обязательств		нет

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Общество непосредственно контролируется ООО «ТаграС-Холдинг», владеющим 100% в уставном капитале Общества.

Бенефициарным владельцем Общества является Тахаутдинов Шафагат Фахразович.

Связанными сторонами Общества являются общества, входящие в группу ООО «ТаграС-Холдинг», а также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества – Национальный негосударственный пенсионный фонд.

Перечень организаций, которые входят в группу компаний ООО «ТаграС-Холдинг»:

Таблица 31

Дивизион «ТМС-Групп»
Дивизион «ТаграС-РемСервис»
Дивизион «ТаграС-ЭнергоСервис»
Дивизион «ТаграС-ТрансСервис»
Дивизион «ТНГ Групп»
Дивизион «Система-Сервис»
Дивизион «ТаграС-БизнесСервис»

Перечень прочих организаций.

Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

Основная сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами, векселями и путем зачета встречного однородного требования.

Операции между Обществом, участником, связанными сторонами и стоимостные показатели по незавершенным операциям приведены в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

4.6.1. Операции между Обществом и связанными сторонами (оказывающими существенное влияние на деятельность Общества), проведенные в отчетном периоде, представлены в таблице 32.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Связанная сторона	***Виды операций***	***Сумма (в т.ч. НДС)***		
		2020 г.	***2021 г.***	***2022 г.***
ООО «ТаграС-Холдинг» (доля участия 100%, осуществление контроля)	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*201 695*	*184 795*	*705 417*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	4 537	4 537	5 266
	- продажа товаров, работ, услуг;	158	258	621
	- получение займов;	-	-	495 000
	- проценты по полученным займам;	-	-	14 530
	- перечисление дивидендов;	197 000	180 000	190 000
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*9 490*	*788*	*11 713*
	- приобретение товаров, работ, услуг;		327	592
	- продажа товаров, работ, услуг;	9 490	461	11 121
ГК ООО "ТаграС-РемСервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	-	*5 823*	-
	- приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	-
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	5 823	-
ГК ООО "ТНГ-Групп"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*262*	*457*	*10 440*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	172	447	252
	- продажа товаров, работ, услуг;	90	10	10 188
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*150 712*	*146 098*	*112 013*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	143 609	143 320	109 969
	- продажа товаров, работ, услуг;	7 103	2 778	1 279
	- поступление прав пользования активами	-	-	765
ГК УК ООО "ТаграС-Энергосервис"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*36 104*	*35 018*	*13 309*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	33 539	35 018	12 638
	- продажа товаров, работ, услуг;	2 565	-	671
ГК УК ООО "ТМС групп"	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*5 592*	*19 492*	*6 758*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	789	10 072	338
	- продажа товаров, работ, услуг;	4 803	9 420	6 420
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	*Общая сумма операций, в т.ч.:*	*33 465*	*39 651*	*54 981*
	- приобретение товаров, работ, услуг;	33 465	39 651	54 904
	- продажа товаров, работ, услуг;	-	-	77

4.6.2. Сальдо расчетов со связанными сторонами представлено в таблице.

Таблица 33 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	***На 31.12.2020***	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***
ООО «ТаграС-Холдинг»	16	54	93
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	120	198	35
ГК ООО "ТНГ-Групп"	-	-	1 685
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	979	187	114
ГК УК ООО "ТМС групп"	1 278	580	-
ГК УК ООО "ТаграС- Энергосервис"	1 926	-	-
ООО «ТаграС-БизнесСервис»			1 883
Кредиторская задолженность связанных сторон в разрезе организаций по группам связанных сторон	***На 31.12.2020***	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***
ООО «ТаграС-Холдинг»	1 134	1 134	1 499
ГК ООО "УК "Система-Сервис"	-	43	48
ГК ООО "ТНГ-Групп"	10	-	-
ГК УК ООО "ТаграС - ТрансСервис"	10 465	6 436	14 634
ГК УК ООО "ТМС групп"	429	2 275	-
ГК УК ООО "ТаграС- Энергосервис"	7 906	1 331	2 101
ООО «ТаграС-БизнесСервис»	2 431	4 791	4 837
Задолженность по заемным средствам перед связанными сторонами	***На 31.12.2020***	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***
ООО «ТаграС-Холдинг»	-	-	495 000
Обязательства по аренде перед связанными сторонами	***На 31.12.2020***	***На 31.12.2021***	***На 31.12.2022***
ООО «ТаграС-Холдинг»	-	-	765

Негосударственный пенсионный фонд

Таблица 34 (тыс. руб.)

№	Название фонда	2020 г.	2021г.	2022г.
1	Национальный негосударственный пенсионный фонд	3 163	3 338	5 774

4.6.3. Состав основного управляющего персонала ООО «Татнефтедор»:

Таблица 35

Название должностей сотрудников, включаемых в основной управленческий персонал		
2020	**2021**	**2022**
Директор	Директор	Директор
Главный инженер	Главный инженер	Главный инженер
Заместители директора	Заместители директора	Заместители директора
Начальники УАДов	Начальники УАДов	Начальники УАДов

4.6.4. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 36 (тыс. руб.)

Виды оплат	***2020 г.***	***2021 г.***	***2022 г.***
Краткосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течение отчетного периода)	35 799	36 584	38 165
в т.ч.: - оплата труда за отчетный период	26 835	27 173	30 318
- налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	6 471	6 684	5 427

- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	2 493	2 727	2 420
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, выплаченные в течении отчетного периода), в т.ч.	1 767	2 490	2 065
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами))	1 767	2 490	2 065
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

Выплаты ревизионной комиссии за 2020, 2021 и 2022 года не осуществлялись.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

В 2022 году Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Отрасль осуществления деятельности ООО «Татнефтедор» не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Вспышка вирусной инфекции оказала незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность ООО «Татнефтедор» в 2022 году, а также возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно об иных каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами признаются месяц, два месяца, три месяца и так далее до окончания календарного года. Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли в каждом отчетном периоде (п.2 ст.285 НК РФ).

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

4.10.1. Информация о расчётах по налогу на прибыль.

Таблица 37 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2020	2021	2022
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	2300	427 911	373 608	356 521
Ставка налога		*20%*	*20%*	*20%*
Условный расход по налогу на прибыль (99)		85 583	74 722	71 304
Постоянные налоговый доход (расход) (99)		(3 780)	(9 666)	(13 898)
Отложенный налог на прибыль	2412	(2 456)	373	(17 985)
Итого текущий налог на прибыль	**2411**	**(86 910)**	**(84 761)**	**(67 217)**
Налоговая база по налогу на прибыль		434 550	423 805	336 087

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельность»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация представлена в Приложении №5 Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Татнефтедор» за 2022 г. в разделе «Дебиторская задолженность».

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

3 мая 2023 года Общество исправило существенную ошибку 2022 года, скорректировав отложенные налоги на прибыль в отношении основных средств, балансовая стоимость которых была единовременна скорректирована по состоянию на 31 декабря 2021 г. в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Таблица 38 (тыс.руб.)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей на 31.12.2022 года				
1180	Отложенные налоговые активы	58 562	-9 593	48 969
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 960 736	-82 854	1 877 882

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1420	Отложенные налоговые обязательства	73 411	73 261	146 672
3600	Чистые активы	1 976 925	-82 854	1 894 071
Корректировки показателей на 31.12.2021 года				
1180	Отложенные налоговые активы	50 474	-9 592	40 882
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 879 417	-82 854	1 796 563
1420	Отложенные налоговые обязательства	47 338	73 262	120 600
3600	Чистые активы	1 895 606	-82 854	1 812 752

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

- депозиты до востребования;
- срочные депозиты сроком размещения не более 3-х месяцев;
-векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные);
-договоры займа с условием возврата по первому требования заимодавца и др.

Перечисления денежных средств и соответствующие им результирующие строки в Отчете о движении денежных средств раскрываются без учета оборотов по НДС.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций», величина денежных средств, выплаченных поставщикам за основные средства, показана без учета НДС. Сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» свернуто.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков, а также перечисления в бюджет показаны свернуто.

Свернутая сумма НДС отражена по строке 4119 «Прочие поступления».

По статье 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе перечисленные отчисления во внебюджетные фонды, НДФЛ и прочие удержания, удержанный из заработной платы работников.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций», показана величина полученных от связанных предприятий займов, выплата дивидендов.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет:

а) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

б) полученных и неиспользованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) денежных средств в аккредитивах.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет открытые кредитные линии:
по кредитному договору №0802/2/2021/0587 от 29.04.2021, заключенному с АК БАРС БАНК, с лимитом не более 500 000 тыс. руб. Последний срок для получения транша не позднее 21.04.2023;
по кредитному договору №0802/2/2021/1866 от 14.09.2021, заключенному с АК БАРС БАНК, с лимитом не более 200 000 тыс. руб. Последний срок для получения транша не позднее 13.09.2023;
по кредитному договору №4720-027/К от 30.06.2020, заключенному с АО «Газпромбанк», с лимитом не более 300 000 тыс.руб. Последний срок для получения транша не позднее 28.03.2025.

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам операционной аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4112«Поступления арендных платежей...».

Арендодатель отражает арендные платежи, полученные по договорам финансовой аренды, в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4111«Поступления от продажи...».

Арендатор учитывает платежи по договорам краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4121 в составе платежей поставщикам.

Арендатор раздельно учитывает платежи по договорам долгосрочной аренды:

а) погашение обязательства по аренде—обособленно в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»;

б) платежи процентов по арендным обязательствам—в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 в составе процентов по долговым обязательствам.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает, как низкие.

Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества.

Возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году.

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений на 31 декабря 2021 г. в части пересмотра сроков полезного использования основных средств, списания малоценных предметов, установления ликвидационной стоимости основных средств. В таблице ниже данная корректировка указана под номером 1.

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств» и «Незавершенные капитальные вложения».

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах свернуто в виде разницы между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия. В таблице ниже данная корректировка указана под номером 4.

Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. в бухгалтерской отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В таблице ниже данная корректировка указана под номером 3.

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2021 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3217

«Корректировка в связи с применением ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020. Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала) (корректировки 1, 3).

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

Таблица 39 (тыс.руб.)

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей на 31.12.2021 года					
1150	Основные средства	1, 2	903 534	382 718	1 286 252
	в том числе: Основные средства	1, 2	888 972	378 075	1 267 047
	Незавершенные капитальные вложения	1	14 562	-	14 562
	Права пользования активами	3	-	4 643	4 643
1180	Отложенные налоговые активы	1, 3	50 474	-9 592	40 882
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1, 3	1 501 342	295 221	1 796 563
1420	Отложенные налоговые обязательства	1	47 338	73 262	120 600
1450	Прочие обязательства	3	-	515	515
	в том числе: Обязательства по аренде	3	-	515	515
1550	Прочие обязательства	3	45 004	4 128	49 132
	в том числе: Обязательства по аренде	3	-	4 128	4 128
3600	Чистые активы	1, 3	1 517 531	295 221	1 812 752
Корректировки показателей 2021 года					
2340	Прочие доходы	4	124 932	-3 440	121 492
	в том числе: реализация ОС	4	19 692	-3 440	16 252
2350	Прочие расходы	4	82 036	-3 440	78 596
	в том числе: реализация ОС	4	3 440	-3 440	-

5. Информация об экологической деятельности организации.

5.1. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

Предприятием соблюдается установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится раздельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

В целях постоянного планомерного уменьшения влияния производства на окружающую среду ежегодно проводятся мероприятия по следующим направлениям:

- заключение договоров на утилизацию отходов производства и потребления с предприятиями, имеющих соответствующие лицензии на данный вид деятельности;
- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду;
- заключение договоров на прием сточных вод и контроль над исполнением требований приема сточных вод в систему канализации.

5.1.1. Раскрытие информации об экологической деятельности организации

Таблица 40 (тыс. руб.)

Наименование мероприятий	2020г.	2021г.	2022г.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи)	331	446	313
Вывоз и утилизация отходов	704	1 086	1 523

6. Информация об инновациях и модернизации производства.

6.1. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Информация о модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства приведена в таблице.

Модернизация основных средств

Таблица 41 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Принято к учету в качестве основных средств
Приобретение оборудования в связи с увеличением объемов работ	за 2020 год	
	за 2021 год	-
	за 2022 год	-
Приобретение оборудования в связи с внедрением новой технологии	за 2020 год	112 974
	за 2021 год	38 791
	за 2022 год	324 433

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

Директор _____ Р.Г. Гарифуллин

Руководитель учетного дивизиона Татнефтедор _____ И.Ф. Халитов
Дов.№209 от 01.01.2022г.

«03» мая 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	за 20 11 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	за 20 22 г.[1]		( )		( )		( )					( )
	за 20 21 г.[2]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.									

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

Наименование показателя	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	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.					( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 22 г.[1]		7 074	( )	( )	7 074
	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
в том числе:	за 20 22 г.[1]		6 762	( )	( )	6 762
Внедрение 1С:БИТ Строительство	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
Внедрение ЗУП	за 20 22 г.[1]		312	( )	( )	312
	за 20 21 г.[2]			( )	( )	
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	изменения согласно ФСБУ		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 22 г.[1]	2 448 598	(1 176 907)	549 827	(7 094)	7 094	(245 520)	0	0	2 991 331	(1 415 333)
	за 20 21 г.[2]	2 310 460	(1 390 678)	185 575	(47 437)	40 075	(-173 696)	0	0	2 448 598	(1 176 907)
в том числе:	за 20 22 г.[1]	149 499	(61 260)	15 899	(490)	490	(5 895)			164 908	(66 665)
Здания	за 20 21 г.[1]	152 304	(67 036)	649	(3 454)	2 405	(-3 371)			149 499	(61 260)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 22 г.[1]	116 865	(57 789)	16 953	( )		(7 795)			133 818	(65 584)
	за 20 21 г.[1]	110 304	(65 041)	11 714	(5 153)	3 434	(-3 818)			116 865	(57 789)
Машины и оборудование	за 20 22 г.[1]	1 750 944	(859 187)	317 355	(6 604)	6 604	(178 290)			2 061 695	(1 030 873)
	за 20 21 г.[1]	1 644 335	(1 018 145)	136 577	(29 968)	26 520	(-132 438)			1 750 944	(859 187)
Транспортные средства	за 20 22 г.[2]	418 791	(197 711)	199 111	( )		(52 692)			617 902	(250 403)
	за 20 21 г.[1]	394 628	(238 506)	31 992	(7 829)	7 495	(-33 300)			418 791	(197 711)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 22 г.[1]	1 653	(960)	125	( )		(150)			1 778	(1 110)
	за 20 21 г.[1]	2 108	(1 950)		(455)	221	(-769)			1 653	(960)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 22 г.[1]	6 203	( )		( )		( )			6 203	(0)
	за 20 21 г.[1]	6 781	( )		(578)		( )			6 203	(0)
ППА	за 2022 г.	4643	(0)	384			(698)			5027	(698)
	за 2021г.		( )	4643	( )		( )			4643	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
(группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)
(группа объектов)	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )			0	(0)
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )			0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано, передано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 22 г.[1]	14 562	540 205	(0)	(550 526)	4 241
	за 20 21 г.[2]	10 974	180 612	( )	(177 024)	14 562
в том числе:	за 20 22 г.[1]	14 562	16 581	( )	(29 181)	1 962
Капитальное строительство	за 20 21 г.[2]	9 194	22 729	( )	(17 361)	14 562
Приобретение оборудования в связи с увеличением объемов работ	за 20 22 г.[1]	0		( )	( )	0
	за 20 21 г.[2]	0		( )	( )	0
Приобретение оборудования в связи с внедрением новой технологии	за 20 22 г.[1]		326 712	( )	(324 433)	2 279
	за 20 21 г.[2]	1 780	37 011	( )	(38 791)	0
Адресная замена изношенного оборудования	за 20 22 г.[1]		196 912	( )	(196 912)	0
	за 20 21 г.[2]		120 872	( )	(120 872)	0
прочее						

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

Наименование показателя	За 20 **22** г.[1]	За 20 **21** г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	13042	677
в том числе: Здания		
Сооружения и передаточные устройства		677
Машины и оборудование	13042	
Транспортные средства		

Производственный и хозяйственный инвентарь		
Земельные участкии объекты природопользования		
прочее		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	0	0
в том числе:		
Здания	( )	( )
Сооружения и передаточные устройства	( )	( )
Машины и оборудование	( )	( )
Транспортные средства	( )	( )
Производственный и хозяйственный инвентарь	( )	( )
Земельные участкии объекты природопользования	( )	( )
прочее		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 340	8 089	16 569
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	4 329	4 643	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 101	12 629	7 426
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию	8 414	231 978	786 925
Иное использование основных средств (залог и др.)	279 020	220 792	182 588

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	за 20 22 г.[1]				( )					
	за 20 21 г.[2]				( )					
в том числе:	за 20 22 г.[1]				( )					
(группа, вид)	за 20 21 г.[2]				( )					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 22 г.[1]			92 003	(92 003)					
	за 20 21 г.[2]				( )					
в том числе:	за 20 22 г.[1]			92 003	(92 003)					
займы выданные	за 20 21 г.[2]				( )					
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 22 г.[1]			92 003	(92 003)					
	за 20 21 г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
и т.д.			
третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: *(группы, виды)*			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 22 г.[1]	736 197	(0)	9 114 328	(8 504 221)	0	0	x	1 346 304	(0)
	за 20 21 г.[2]	589 811	(0)	6 963 570	(6 817 184)	0	0	x	736 197	(0)
в том числе: Сырье и материалы (10.01)	за 20 22 г.[1]	549 107	(0)	2 498 019	(1 996 409)	0	0	0	1 050 717	(0)
	за 20 21 г.[2]	440 569	(0)	1 649 482	1 540 944)	0	0	0	549 107	(0)
Топливо (10.03)	за 20 22 г.[1]	7 103	(0)	192 706	(188 459)	0	0	0	11 350	(0)
	за 20 21 г.[2]	5 435	(0)	160 599	158 931)	0	0	0	7 103	(0)
Прочие материалы	за 20 22 г.[1]	59 960	(0)	298 722	(257 733)	0	0	0	100 949	(0)
	за 20 21 г.[2]	50 580	(0)	230 077	(220 697)	0	0	0	59 960	(0)
затраты в незавершенном производстве	за 20 22 г.[1]	88 866	(0)	4 612 598	(4 579 881)	0	0	0	121 583	(0)
	за 20 21 г.[1]	55 690	(0)	3 777 946	(3 744 770)	0	0	0	88 866	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 22 г.[1]	20 084	(0)	1 498 925	(1 475 569)	0	0	0	43 440	(0)
	за 20 21 г.[1]	28 460	(0)	1 139 564	(1 147 940)	0	0	0	20 084	(0)
расходы будущих периодов	за 20 22 г.[1]	11 077	(0)	13 358	(6 170)	0	0	0	18 265	(0)
	за 20 21 г.[1]	9 077	(0)	5 902	(3 902)	0	0	0	11 077	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе: *(группа, вид)*			
	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	127 284	127 284	127 284
в том числе: *сырье и материалы*	127 284	127 284	127 284
	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	создание (+); списание (-) резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г.[1]	5 494	(4 047)	8 190	0	(0)	(0)	-1 126	(4 537)	8 021	(2 921)
	за 20 21 г.[2]	7 069	(4 911)	1 182	0	(0)	(0)	-864	(1 893)	5 494	(4 047)
в том числе:	за 20 22 г.[1]	4 908	(4 047)	8 190		( )	( )	-1 126	(3 951)	8 021	(2 921)
Займы, ипотека	за 20 21 г.[2]	5 597	(4 911)	1 182		( )	( )	-864	(1 007)	4 908	(4 047)
ссуды на приобрете-	за 20 22 г.[1]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
ние квартир до ипотеки	за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )		( )	0	(0)
прочие	за 20 22 г.[1]	586	( )			( )	( )		(586)	0	(0)
(в т.ч. страхование)	за 20 21 г.[2]	1 472	( )			( )	( )		(886)	586	(0)
прочие											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г.[1]	113 592	(69 237)	6 680 297	0	(6 571 547)	(0)	-2 342	0	222 342	(66 895)
	за 20 21 г.[2]	157 107	(71 667)	5 561 451	0	(5 604 966)	(0)	-2 430	0	113 592	(69 237)
в том числе:	за 20 22 г.[1]	19 857	(12 008)	5 717 481		(5 710 804)	( )	-1 970		26 534	(10 038)
Покупатели и заказчики	за 20 21 г.[2]	45 091	(14 498)	4 955 640		(4 980 874)	( )	-2 490		19 857	(12 008)
	за 20 22 г.[1]	13 135	(108)	893 822		(811 167)	( )			95 790	(108)
Авансы выданные	за 20 21 г.[2]	4 209	(120)	496 551		(487 625)	( )	-12		13 135	(108)
прочее	за 20 22 г.[1]	61 399	(57 121)	35 492		(30 375)	( )	-372		66 516	(56 749)
в том числе страхование	за 20 21 г.[2]	74 296	(57 049)	38 809		(51 706)	( )	72		61 399	(57 121)
	за 20 22 г.[1]	19 201	( )	33 502		(19 201)	( )			33 502	(0)
Налоги и сборы	за 20 21 г.[2]	33 511	( )	70 451		(84 761)	( )			19 201	(0)
	за 20 22 г.[1]		( )			( )	( )			0	(0)
Лизинговые (арендные) платежи	за 20 21 г.[2]		( )			( )	( )			0	(0)
прочие											
Итого	**за 20 22 г.[1]**	**119 086**	**(73 284)**	**6 688 487**	**0**	**(6 571 547)**	**(0)**	**-3 468**	**x**	**230 363**	**(69 816)**
	за 20 21 г.[2]	**164 176**	**(76 578)**	**5 562 633**	**0**	**(5 604 966)**	**(0)**	**-3 294**	**x**	**119 086**	**(73 284)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	71 514	4 619	69 253	17	72 548	881
в том числе: *покупатели и заказчики*	10 038		12 007		15 302	805
авансы выданные	4 727	4 619	125	17	197	76
прочие дебиторы	56 749		57 121		57 049	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.[1]	515	53	0	(0)	(0)	(-160)	728
	за 20 21 г.[2]	0	515	0	(0)	(0)	(0)	515
в том числе: *Расчеты по аренде*	за 20 22 г.[1]	515	53	0	(0)	(0)	(-160)	728
	за 20 21 г.[2]	0	515	0	(0)	(0)	(0)	515
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г.[1]	495 959	11 995 438	33 394	(10 527 301)	(132)	0	1 997 358
	за 20 21 г.[2]	349 793	7 465 550	0	(7 319 174)	(210)	0	495 959
в том числе: Поставщики и подрядчики	за 20 22 г.[1]	195 725	5 424 714		(5 274 583)	(123)	0	345 733
	за 20 21 г.[2]	285 364	3 575 191		(3 664 766)	(64)	0	195 725
Авансы полученные	за 20 22 г.[1]	383	2 312 006		(1 698 339)	(9)	0	614 041
	за 20 21 г.[2]	351	2 286 655		(2 286 477)	(146)	0	383
Расчеты по налогам и сборам	за 20 22 г.[1]	11 875	385 082		(382 886)	( )	0	14 071
	за 20 21 г.[2]	9 261	315 798		(313 184)	( )	0	11 875
Прочее	за 20 22 г.[1]	9 416	66 434		(72 562)	( )	0	3 288
	за 20 21 г.[2]	2 409	72 627		(65 620)	( )	0	9 416
Кредиты и займы	за 20 22 г.[1]	153 884	2 625 976	33 003	(2 131 909)	( )	0	680 954
	за 20 21 г.[2]	0	353 588		(199 704)	( )	0	153 884
Заработная плата	за 20 22 г.[1]	52 265	814 219		(800 433)	( )	0	66 051
	за 20 21 г.[2]	35 566	621 926		(605 227)	( )	0	52 265
Задолж-сть перед гос.внебюджет.фондом	за 20 22 г.[1]	23 279	248 075		(120 465)	( )	0	150 889
	за 20 21 г.[2]	16 842	190 633		(184 196)	( )	0	23 279
Задолженность по аренде	за 20 22 г.[1]		148		( )	( )	0	148
	за 20 21 г.[2]				( )	( )	0	0
НДС с начисленной выручки, не предъявленной к оплате	за 20 22 г.[1]	45 004	118 452		(45 004)	( )	0	118 452
	за 20 21 г.[2]		45 004		( )	( )	0	45 004
Обязательства по аренде	за 20 22 г.[1]	4 128	332	391	(1 120)	( )	0	3 731
	за 20 21 г.[2]		4 128		( )	( )	0	4 128
Итого	за 20 22 г.[1]	496 474	11 995 491	33 394	(10 527 301)	(132)	x	1 998 086
	за 20 21 г.[2]	349 793	7 466 065	0	(7 319 174)	(210)	x	496 474

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	428	362	765
в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками*	199	167	448
расчеты с покупателями и заказчиками	229	195	317
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	2 292 521	1 797 147
Расходы на оплату труда	827 962	652 932
Отчисления на социальные нужды	255 349	202 370
Амортизация	242 143	208 065
Прочие затраты	1 175 006	959 249
Итого по элементам	4 792 981	3 819 763
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-63 261	-26 800
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 729 720	3 792 963

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	122 758	233 205	(164 037)	(39 709)	152 217
в том числе: *резерв на вознаграждение по итогам года*	0	48 624	(48 624)	( )	0
резерв предстоящих расходов на премии	68 752	82 818	(31 021)	(37 736)	82 813
оценочное обязательство по единовременным			( )	( )	0
резерв предстоящих расходов на отпуска	36 943	95 681	(83 134)	( )	49 490
оценочное обязательство по гарантийным рем	17 063	6 082	(1 258)	(1 973)	19 914
езерв предстоящих расходов на выходное пособи	0		( )	( )	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	1 319 031	1 677 855	1 726 600
в том числе: *банковские гарантии*	1 316 110	1 673 808	1 721 689
поручительства третьих лиц в обеспечение задолженности по договорам займа с работниками	2 921	4 047	4 911
Выданные - всего	185 954	153 297	6
в том числе: *залог имущества в обеспечение задолженности по кредитным договорам и соглашениям на предоставление банковской гарантии*	185 954	153 297	
поручительства в обеспечение задолженности по кредитным договорам работников			6

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 21 г.[1]		За 20 20 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		0		0	
в том числе: на текущие расходы					
на вложения во внеоборотные активы					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г.[1]			( )	
	20 ____ г.[2]			( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.