Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "СЕРВИСТЕРМИНАЛГРУПП" за 2022 год.

г. Москва, 2023 год.

Оглавление

I. Основные сведения об организации **3**

Итоги хозяйственной деятельности организации. 3

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей **4**

Изменения в учетной политике. 4

1. Внеоборотные активы 5

2. Оборотные активы 6

2.1. Материально-производственные запасы 6

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 7

2.3. Дебиторская задолженность и финансовые вложения 7

2.4. Прочие оборотные активы 9

3. Капитал и резервы 9

4. Долгосрочные обязательства 11

4.1. Заемные средства 11

5. Краткосрочные обязательства 12

5.1. Заемные средства 12

5.2. Кредиторская задолженность 13

6. Финансовые результаты 14

6.1. Доходы по обычным видам деятельности. 14

6.2. Расходы по обычным видам деятельности 14

6.3. Себестоимость. 15

6.4. Коммерческие расходы 15

6.5. Управленческие расходы 16

6.6. Прочие доходы и расходы 17

6.7. Информация по расчетам по налогу на прибыль 18

7. Отчёт о движении денежных средств 19

III. Информация об обеспечениях обязательств и платежей **20**

IV. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности **20**

V. Связанные стороны **20**

VI. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках. **22**

VII.События после отчетной даты. **22**

VIII. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества. **23**

Операционная среда Общества 23

IX. Существующие и потенциальные иски против Общества. **26**

X. Существенные ошибки прошлых лет выявленные в отчётном году. **26**

XI. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту. **26**

XII. Изменения внесенные в текущую отчетность. **27**

XIII. Приложения **28**

I. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСТЕРМИНАЛГРУПП»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «СТГ» (далее по тексту - Общество).

Адрес (место нахождения) юридического лица: 121108, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул Ивана Франко, д. 4, к. 2, помещ. 1/3

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 121108, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул Ивана Франко, д. 4, к. 2, помещ. 1/3

Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральнойналоговой службы №23 по Московской области 20.07.2017 года, основной государственный регистрационный номер: 1177746738333.

Способ образования: Создание юридического лица 20.07.2017

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9715304980

Код причины постановки на учет (КПП): 773101001

Руководство текущей деятельностью Общества с 20.07.2017 г. на основании Решения единственного акционера Общества №01-17 от 18.07.2017 г. осуществляет Генеральный директор Лукьянов Юрий Евгеньевич, действующий на основании Устава.

Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

Обособленных подразделений (представительств), выделенных на отдельный баланс и не имеющих отдельный расчетный счет – нет.

Уставный капитал с 11.06.2021 г. по настоящее время не менялся и составляет 110 тыс. руб.:

- 9,09% (10 000 рублей) принадлежит Лукьянову Юрию Евгеньевичу;
- 90,9% (100 000 рублей) принадлежит Булгаковой Анне Петровне.

В 2022г. бухгалтерский учет в организации ведет сторонний исполнитель ООО “Тотал-Сервис” по договору об оказании услуг.

Итоги хозяйственной деятельности организации.

Основной вид деятельности:
Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

Средняя численность сотрудников:
на 31.12.2022 г. составила – 5 человек, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

на 31.12.2021 г. составила – 4 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 0 чел.

Выплата дивидендов:

В 2022г. Общество не осуществляло выплату дивидендов.

В 2021 г. Общество не осуществляло выплату дивидендов.

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности. Информацию по сегментам Общество не раскрывает, так как не является участником бюджетного процесса (ст.152 БК РФ) и бюджетным и автономным учреждением.

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 28.12.2021 № 1/1-УП. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2022 год содержит необходимые изменения в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2022 год. В 2022-м и последующих годах бухгалтерский учет ведется и отчетность составляется опираясь на требования и ФСБУ 27/2021, ФСБУ 6/2020, ФСБУ2 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

1. Внеоборотные активы

Общество к внеоборотным активам относит активы, приносящие ему доходы в течение более одного года, или обычного операционного цикла, если он превышает один год.

1.1. Основные средства

Методы учета и оценки основных средств.

Учет и оценка основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2022 год в соответствии с ФСБУ 6/2020

Имущество относящиеся к основным средствам:

• К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям (п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29):

• имеют материально-вещественную форму;

• способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; предназначены:

• для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

• или для получения дохода от прироста стоимости в долгосрочной (более 12 месяцев) перспективе.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объект основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату завершения капитальных вложений, связанных с его приобретением или созданием (п. 18 ФСБУ 26/2020).

Единицей учета является инвентарный объект. (п. 10 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29):

ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб. относятся к несущественным активам и затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость ОС погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020). Амортизацию начисляйте по всем ОС, за исключением (п. 28 ФСБУ 6/2020). Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде, исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизацию начисляется независимо от результата деятельности организации в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в 3 года.

Учитывать затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

Затраты на ремонту основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены по мере его осуществления.

Стоимость объектов основных средств, которые выбывают или постоянно не используются в хозяйственной деятельности необходимо списывать.

Наличие и движение основных средств приведена в Приложении №1.

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе организации числится объекты основных средств не готовых к использованию по назначению и отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". На этом счете аккумулируются первоначальные вложения и затраты организации в объекты ОС, в материальные и нематериальные внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования.

В Приложении №2 приведена информация по незаконченным капитальным вложениям.

2. Оборотные активы

К оборотным активам относятся активы, которые используются (расходуются) Организацией в процессе повседневной хозяйственной деятельности. К таким активам Общество относит: материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность, денежные средства, финансовые вложение (за исключением денежных эквивалентов), НДС и прочие оборотные активы.

2.1. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2022 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учёту, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в расходы на продажу, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

В приложении №3 приведена информация о наличии и движении запасов.

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В таблицах ниже приведена информация о структуре налога на добавленную стоимость (НДС) по видам:

(тыс. руб.)

Вид НДС	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
НДС по МПЗ			
НДС по услугам			156
Итого			156

2.3. Дебиторская задолженность и финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений". Произведенные финансовые вложения учитываются и числятся в отчетности по фактическим затратам на осуществление этих вложений.

В период 2020-2022 году Общество не приобретало акций сторонних организаций, не осуществляло вложения в уставные капиталы организаций. По состоянию на 31 декабря 2021г, 31 декабря 2022г. в составе долговых финансовых вложений Общества векселя отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря в составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) Общества числится задолженность по договорам займа

(тыс. руб.)

Прочие финансовые вложения	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Задолженность по договорам	257645	194590	172160

Информация о структуре движения финансовых вложений предоставлена в приложении №4 в таблице наличии и движении финансовых вложений.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По долгам в 2021г. резерв не создавался. На конец 2022г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 521 тыс. руб.

В Приложении №5 приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности и резерва по сомнительной задолженности.

Расшифровка дебиторов приведена ниже в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
1 АБ МАСТЕР ООО		13,09	13,09
АВТОМИР ФВ ООО(ОП)		17,40	
АЙРИЭЛТОР ООО			2,00
Аллент-Аудит ООО	116,00		
АПК ИНДИГО ООО	163,31	155,82	
АРТТРАНС ООО		250,65	
ВМФ ТЕРМИНАЛ ООО	10 417,50	6 534,72	3 705,02
ЕЛЕЦКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ	19 672,38	16 116,95	10 852,67
ЖИЛИЩНИК Г.О. ХИМКИ МУП	22,27		
КЛИМАТ СТУДИО ООО	939,97		
КРОКУС ООО			29,26
КУРСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ ООО	158 130,70	97 035,60	36 402,52
ЛАКТРАКСЕРВИС ООО	619,88	223,52	40,85
Лавров Александр Викторович ИП			45,00
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО	34,41	7,64	13,89
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО		175,43	596,45
ЛЛК-ИНТЕРНЕШНЛ ООО	16 234,17	46 588,97	13 234,78
МАНГО ТЕЛЕКОМ ООО	3,02	1,71	2,69
МВМ ООО		51,46	
МП "АПУ-ХИМКИ"		90,00	
НАП ООО			20 174,41
Национальная Ассоциация Перевозчиков		113,30	
НЕКСОР-ГРУП ООО	1,31		
НСК ООО	59 299,65	52 602,47	
НТК ООО	42,12		
ООО "Биг Бир"		156,37	
ООО "Инвест Капитал"	0,00	316,80	
ОССП ООО	14,59	12,34	9,38
ПБСИТИ ООО	11,80		
ПКЦ - ГАРАНТ ООО			10,68
расчеты по налогам и взносам	3 654,46	1 417,23	383,52
РСИЦ АО	3,27	3,68	8,57
РУСХЕМП ООО			12,65
СМАРТ-Сервис ООО	119,93	8 164,27	
СПБ В2М ООО	61,20	425,07	
ТА БИТУМ ООО		688,33	
ТА ФАРМ ООО	34,50		137,00
ТЕХНОКОМ ООО		19,50	
Техноресурс ООО		10,58	3,79
ТОТАЛ-СЕРВИС ООО		69,80	35,25
УФК по г. Санкт-Петербургу (ФГКУ "Северо-Западное ТУИО" Минобороны России), л/счет 05721646680		642,00	
УФПС Московской области (Почта России АО)	6,55	205,55	5,05
ФРЕЙТ ЛИНК АО	9,53	3,12	6,81
Экодар-ИПМ	3,15	12,22	
Итого	**269 615,67**	**232 125,56**	**85 725,45**

2.4. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:
- программные продукты сроком использования более 12 мес.;
- уплаченная страховая премия.

Включение прочих расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.) или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда срок их действия не определен.

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав внеоборотных активов, со сроком менее 12 месяцев – в состав оборотных активов. В таблице ниже приведена информация о распределении РБП между прочими внеоборотными активами и оборотными активами:

	2022	2021	2022
внеоборотные активы , в том числе :	**120**	**180**	**254**
Бессрочная неисключительная лицензия на программу ЭВМ "Fuel Online"	120	180	240
Право использования СБИС ЭО-Базовый 06.10.20-05.10.21			14
оборотные активы, в том числе:	179	63	57
абонентское обслуживание по тарифному плану 2 года	2	7	
Право использования программ для ЭВМ сроком действия на 2 года		2	
Рессо гарантия с 09.06.22 по 05.06.23	10		
Страховая премия	23		
Страхование ОС	144		
Каско с 20.06.20 по 20.06.21г.			48
Каско с 21.06.21 по 20.06.22г.		47	
ОСАГО с 28.06.20 по 7.06.21			7
ОСАГО с 28.06.21 по 7.06.22		7	
Право использования программ для управления сертификатом ЭП сроком действия 12 мес. 25.05.20-24.05.21			2
Итого РБП	**299**	**243**	**311**

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2022 году составляет 110 тыс. руб. (в 2021 году – 110 тыс. руб., в 2020 году – 10 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2022 года все акции оплачены.

Переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал на 31.12.2022 отсутствует.

Резервный капитал на 31.12.2022 не создавался.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль в 2022 году составляет: 56 172 тыс. руб. (в 2021 году – 36 582 тыс. руб.), в 2020году – 11 879 тыс. руб.)

Сведения о чистых

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	183 512	14 136	11 922
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	154	154	154
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	120	180	254
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	156
Дебиторская задолженность*	1230	269 616	232 125	85 726
Финансовые вложения краткосрочные	1240	257 645	194 590	172 160
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	147	6 860	32
Прочие оборотные активы	1260	179	63	57
ИТОГО активы	-	711 373	448 109	270 460
Пассивы				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	110	110	100
Заемные средства долгосрочные	1410	436 729	100 000	100 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	35	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	83 071	170 478	121 281
Кредиторская задолженность	1520	135 291	140 904	37 199
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	655 201	411 527	258 480
Стоимость чистых активов	-	56 172	36 582	11 979

4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев. Долгосрочные обязательства — это задолженность организации по кредитам и займам, отложенные налоговые обязательства, кредиторская задолженность, оценочные обязательства и прочие долгосрочные обязательства.

4.1. Заемные средства

Структура заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Контрагенты Договоры	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Булгакова Анна Петровна	**254 262**		
1Договор займа №б/н от 18.09.2017	350		
2Договор займа б/н от 31.10.2017	220		
3Договор займа б/н от 08.11.2017	250		
4Договор займа б/н от 15.06.2018	5 000		
5Договор займа б/н от 08.08.2018	10 000		
6Договор займа б/н от 14.09.2018	20 000		
7Договор займа б/н от 28.09.2018	20 0000		
8Договор займа б/н от 10.10.2018	19 000		
9Договор займа б/н от 11.04.2019	10 000		
10Договор займа б/н от 22.04.2019	10 000		
11Договор займа б/н от 12.11.2021	22 400		
12Договор займа б/н от 18.11.2021	10 300		
13Договор займа б/н от 17.01.2022	17 156		
14Договор займа б/н от 02.02.2022	3 000		
15Договор займа б/н от 29.03.2022	4 238		
16Договор займа б/н от 02.06.2022	2 347		
17Договор займа б/н от 07.06.2022	75 000		
18Договор займа б/н от 28.06.2022	10 000		
19Договор займа б/н от 22.07.2022	10 000		
20Договор займа б/н от 01.08.2022	5 000		
УЛЬЯНИН ВИТАЛИЙ НИКОЛАЕВИЧ	**110 000**	**100 000**	**100 000**
Договор займа №б/н от 03.02.2020	40 000	40 000	40 000
Договор займа №б/н от 03.06.2019	60 000	60 000	60 000
Договор займа №б/н от 04.03.2022	10 000		
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	**72 466**		
Кредитный договор N 0044-S01/00001 от 03.06.2022	72 466		
Итого	**436 729**	**100 000**	**100 000**

5. Краткосрочные обязательства

5.1. Заемные средства

Структура заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Контрагенты Договоры	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Булгакова Анна Петровна	**50 230,553**	**153 095,460**	**111 374,111**
1Договор займа №б/н от 18.09.2017	170,645	478,646	412,999
2Договор займа б/н от 31.10.2017	112,434	300,863	279,399
3Договор займа б/н от 08.11.2017	697,979	341,890	317,499
4Договор займа б/н от 15.06.2018	2 563,834	6 469,589	6 019,178
5Договор займа б/н от 08.08.2018	4 974,245	12 814,246	11 913,423
6Договор займа б/н от 14.09.2018	7 813,697	25 475, 068	23 673,424
7Договор займа б/н от 28.09.2018	7 663,122	25 413,698	23 612,054
8Договор займа б/н от 10.10.2018	8 185,533	24 093,041	22 381,478
9Договор займа б/н от 11.04.2019	3 455,342	12 279,452	11 378,630
10Договор займа б/н от 22.04.2019	890,3	12 255,342	11 354,520
11Договор займа б/н от 12.11.2021	1 889,741	22 731,397	
12Договор займа б/н от 18.11.2021	829,643	10 442,224	
13Договор займа б/н от 17.01.2022	1 381,912		
14Договор займа б/н от 02.02.2022	241,643		
15Договор займа б/н от 29.03.2022	397,731		
16Договор займа б/н от 02.06.2022	163,616		
17Договор займа б/н от 07.06.2022	6 301,15		
18Договор займа б/н от 28.06.2022	1 153,511		
19Договор займа б/н от 22.07.2022	1 107,928		
20Договор займа б/н от 01.08.2022	236,547		
УЛЬЯНИН ВИТАЛИЙ НИКОЛАЕВИЧ	**32 840,66**	**17 382,305**	**9 906,963**
Договор займа №б/н от 03.02.2020	10 728,332	5 033,812	2 358,469
Договор займа №б/н от 03.06.2019	20 953,972	12 348,493	7 548,493
Договор займа №б/н от 04.03.2022	1 158,356		
Итого	**83 071,213**	**170 477,765**	**121 281,074**

5.2. Кредиторская задолженность

В Приложении №6 приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности.

Расшифровка кредиторов приведена в таблица

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
ИП Астаховский Илья Леонидович	20,000	20,000	
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"	0,000	4,615	
МУП "ЖИЛИЩНИК Г.О. ХИМКИ"	0,000	44,703	
ООО "КУРСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ"	0,000	36 879,823	451,447
ООО "Импульс-Сервис"	3,900		
ООО "ЛЕЧУДАРОМ"	2,500	4,806	8,306
АО "МОСЭНЕРГОСБЫТ"	0,766	5,273	29,540
ООО "НОВАТЕЛ"	2,550	2,550	2,550
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	1,834	1,666	0,955
ИП Федотиков Алексей Александрович	2,500		4,434
ООО "ТОТАЛ-СЕРВИС"	1 350,000	300,000	100,000
Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов	0,000	4,463	4,462
ООО "АВТОКАРТ-ЮГ"	0,000		4 384,481
ООО ТК "АГРО-СОЮЗ"	0,000		10,625
ОАО "ХИМКИНСКИЙ ВОДОКАНАЛ"	1,770	0,539	
Химкинский филиал ТСК МОСЭНЕРГО	43,184	34,888	
АО "ЦНИТИ "ТЕХНОМАШ"	231,101	64,611	
ООО "ЭКОДАР-ИПМ"	0,000	9,070	
ООО "СПБ В2М"	911,248	4 992,468	450,349
ООО "АПК ИНДИГО"	22,458	235,000	239,333
ООО АРТТРАНС	0,000	1 281,000	
ООО "БАШТРАНСГРУПП"	23 904,386	39 260,727	
ООО "ВТК"	0,000	2 684,830	1 183,093
ООО "ЕВРОПЕТРОЛ"	0,000		16 723,947
ООО "КТК"	0,000		541,826
ООО "КРОКУС"	0,000	3,833	346,640
ООО "Пэйменд-Трейд"	0,000		3 481,552
ООО "ВЕРТИКАЛЬ"	8 441,096		
ООО "НТК"	64 497,976	12 948,646	
ООО "ТА БИТУМ"	0,000		1 340,148
ООО СМАРТ-Сервис	2 317,542	3 800,000	5 219,997
ООО "РТК"	1 369,524		
ООО "СТ-СЕРВИС"	0,000	20,833	47,380
ООО "ТЕХНОКОМ"	31,039	50,000	
ООО Техноресурс	29,774		
ООО "ЦРТК"	5 233,185		
ООО "ТК ПЕТРОЛИУМ"	0,000	2 926,910	2 469,713
ООО "НАХОДКА"	1,000		
ИП Голубева Мария Владимировна	16 757,092	29 957,091	
Расчеты налоги, сборы, взносы	10 114,851	5 365,637	158,790
Итого	**135 291,276**	**140 903,982**	**37 199,568**

6. Финансовые результаты

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) 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;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Структура выручки представлена в Таблице ниже:

(тыс. руб.)

Номенклатурные группы	2022 год	2021 год
Аренда офиса		5 044
БИТУМ	72 086	15 869
ГСМ	1 198 781	1 293 334
ГСМ сервисные услуги	6 167	6 756
Жидкость стеклоомывающая	148	100
Отпуск битума	11 506	20 595
Прием битума		38 824
Прочие товары		6
Хранение,прием и отпуск нефтепродуктов	16 787	39 315
Итого	**1 305 475**	**1 419 844**

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

6.3. Себестоимость.

(тыс. руб.)

Элементы затрат	2022 год	2021 год
Себестоимость товаров для перепродажи	1 228 376,3	1 298 521,2
Итого	**1 228 376,3**	**1 298 521,2**

6.4. Коммерческие расходы

Расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44 и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Расходы на продажу" в качестве условно-постоянных расходов.

Расшифровка коммерчески расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	Дебет	Кредит
вид расхода	2022 год	2021 год
Амортизация	879	2 044
Аудиторские услуги	116	
Бухгалтерские и юридические услуги	4 200	1 550
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11	7
Водоснабжение	113	68
Вывоз мусора	34	15
ГСМ	288	92
Дезработы	56	56
Дизайн		45
Изготовление плана эвакуации	8	
Изготовление таблички	5	
Имущественные налоги	2 115	1 146
Интернет	275	201
Канцтовары	2	57
Командировочные расходы/проезд	9	16
Командировочные расходы/проживание, суточные	49	
Коммунальные платежи по содержанию офисного помещения	185	584
Лизинговые расходы	460	1 103
Медицинские услуги	30	30
Монтаж оборудования	13	
Нотариальные услуги	25	118
Обучение	25	25
Оплата больничного	7	
Оплата труда	5 509	3 394

Оформмление документов по перепланировки	90	
Охрана ЧОП и ВОХ	84	49
Плавление,прием,налив битума	17 718	64 324
Платные дороги	75	53
Погрузо-разгрузочные работы	5	3
Полиграфические услуги	2	
Почтовые расходы	62	48
Предоставление доступа к ПО	3	
Предрейсовый технический осмотр ТС	10	10
Представительские расходы	5	
Проектные работы	10	71
Прочие затраты	1	6
Пуско-наладка технических средств	14	
Разработка исполнительной документации	21	
Расходы на ПО		2
Рекламные расходы	10	52
Ремонт и ТО складского оборудования	29	
Сервисное обслуживание	7	4
Сервисные услуги	3 095	5 194
Сертификат ключа ЭП	396	278
Содержание и ремонт офисного помещения	2 802	7 694
Содержание и ремонт складских зданий и сооружений	2	
Содержание и ремонт служебного транспорта	744	271
Списание материалов	65	511
Стационарная связь	49	43
Страхование ОС	83	
Страхование ОСАГО	67	114
Страховые взносы	964	570
Тепловая энергия (отопление)	520	287
Транспортные затраты (собственные)	4 533	1 187
Транспортные затраты (сторонние организации)	17	65
Услуги оценки	44	
Хозтовары	205	
Хранение	2 675	8 312
Электроэнергия	476	144
Итого	**49 297**	**99 842**

6.5. Управленческие расходы

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов счет 90 "Управленческие расходы".

Расшифровка управленческих расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	2022год	2021год
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		1
Оплата труда		560
Страховые взносы		96
Суточные		
Итого		**657**

В приложение №7 предоставлены данные по затратам на производство (расходы на продажу)

6.6. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду учитываются в качестве прочих доходов и расходов соответствующим образом на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

В составе прочих доходов Общества признаны (включая проценты банков и по займам) приведены ниже в таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2022 год	2021 год
Сдача имущества в аренду (Офис Кунцево)_	6 541	
Сдача имущества в аренду (Офис Химки)	3 620	
Проценты по кредитам и займам	33 358	22 651
ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	73	
ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (учит. в НУ)	688	744
Реализация прочего имущества (материалов)	96	
Штрафы, пени по договорным отношениям	7 306	
НДС с реализации имущества	-16	
Итого	**51 666**	**23 395**

В составе прочих расходов Общества признаны (включая проценты к уплате):

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2022 год	2021 год
Госпошлины	93,00	134
Проценты по кредитам и займам	44 387,00	16497
ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	346,00	50
ПРОЧИЕ ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (учит. в НУ)	313,00	5
Расходы на услуги банков	498,00	94
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	26,00	
Реализация прочего имущества (материалов)	96,00	
Резервы по сомнительным долгам	521,00	
УСН		3
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		71
Штрафы, пени по договорным отношениям	8 452,00	1
Штрафы, пени по договорным отношениям		
Итого	**54 732,00**	**16 855**

6.7. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2022 год и 2021 год представлена ниже:

(тыс. руб.)

Код*	Показатель Порядок расчета	2022 год	2021 год
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	24 735	27 363
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	35	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	-	-
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-	35
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	(35)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-	(35)
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	35	(35)
3А	Эффект изменения временных разниц	(35)	35
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(5 00[E1]9)	(5 447)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(4 974)	(5 482)
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	(4 947)	(5 473)
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	(27)	(9)
8	Прочие (строки 2460,2510)	0	2 833
9	Чистая прибыль (А) + (5)	19 761	24 713

Учет постоянных и временных разниц ведется балансовым методом с признанием постоянных и временных разниц на счетах бухгалтерского учёта. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации.

7. Отчёт о движении денежных средств

Подход к представлению в Отчёте о движении денежных средств (ОДДС) денежных потоков.

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по статье 1250.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2022 и 2021 год приведены без учета сумм НДС.

Обществом отражены прочие поступления (строка 4119) по текущей деятельности:

(тыс. руб)

Наименование группы доходов	2022 год	2021 год
Возврат денежных средств от поставщика	951	6 079
Возврат депозита	75 000	
Прочие поступления	37 678	7 619
Итого	**113 629**	**13 698**

Обществом отражены **прочие выплаты (строка 4129)** по текущей деятельности:

(тыс. руб)

Наименование группы расходов	2022 год	Дебет
Аудит	232	
Банковское обслуживание РКО	497	94
Возврат оплаты клиенту	1 898	4 602
Возврат покупателям	80	4 853
ВЫДАЧА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПОД ОТЧЕТ	129	53
Госпошлины	93	134
Командировочные расходы	60	16
НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО	2 282	932
налог транспортный	5	5
НДС	8 420	
Прочие расходы	8 056	9 008
Размещение денежных средств во вклад	75 000	
Членские взносы	100	50,00
штрафы	6	
Участие в аукционе		642,00
Юридические и нотариальные услуги	25	121,00
Итого	**88 463**	**20 510**

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 года – отсутствуют.

III. Информация об обеспечениях обязательств и платежей

На отчетную дату Общество не имеет обеспечение обязательств и(или) платежей.

IV. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 г. и в 2021 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

V. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2022г. были выделены следующие связанные стороны:

п/п	Наименование компании	Местонахождение	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	ООО "ЕЛЕЦКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4821047292	399743, Липецкая обл, Елецкий р-н, Дерновка (Нижеворгольского С/С) д, Заводская ул, дом № 11А, офис 1	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		60
2	ООО "КУРСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4611014237	305523, Курская обл., Курский р-н, Новопоселеновка д, Дружбы ул., дом № 113	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		60
3	ООО "ВМФ ТЕРМИНАЛ" ИНН 9715240737	171521, Тверская обл, Кимрский р-н, Титовское с/п, Титово д, Центральная ул, дом 1А	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества		60
4	ООО "ЛАКТРАКСЕРВИС " ИНН 3309006290	601241, Владимирская обл, Собинский р-н, Лакинск г, Лермонтова ул, дом 34, квартира 90	Компания участник Общества		25
5	Лукьянов Юрий Евгеньевич ИНН 463309084787		Лицо, способное оказывать значительное влияние на Общество	9,09	
6	Булгакова Анна Петровна ИНН 253902923017		Физическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	90,91	

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношение всех заказчиков, в т.ч. аффилированных лиц

Бенефициарными владельцами Общества является: Булгакова Анна Петровна, Лукьянов Юрий Евгеньевич.

В 2022-2021 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Сумма за 2022 год, включая НДС	Сумма за 2021 год, включая НДС	Подход к ценообразованию
ООО "ЕЛЕЦКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4821047292	Отражены начисление процентов и выдача займов по договорам займов, так же операции по хозяйственным договорам	25 919	10 892,4	Согласно договору
ООО "КУРСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4611014237	Отражены начисление процентов и выдача займов по договорам займов, так же операции по хозяйственным договорам	145 301,1	98 297,9	Согласно договору
ООО "ВМФ ТЕРМИНАЛ" ИНН 9715240737	Отражены начисление процентов и выдача займов по договорам займов, так же операции по хозяйственным договорам	4 182,8	3 079,7	Согласно договору
ООО "ЛАКТРАКСЕРВИС" ИНН 3309006290	Отражены начисление процентов и выдача займов по договорам займов, так же операции по хозяйственным договорам	1 696,3	1 882,6	Согласно договору
Булгакова Анна Петровна	Отражены начисление процентов и получение займов по договорам	151 396	16 497	Согласно договору
Генеральный директор, бенефициарный владелец Лукьянов Юрий Евгеньевич	Заработная плата	1 881	1 885	Согласно трудовому договору

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Связанные стороны	Вид задолженности	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
ООО "ЕЛЕЦКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4821047292	Дебиторская	81 652,7	55 733,7
ООО "КУРСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ" ИНН 4611014237	Дебиторская	317 600,5	172 299,4
ООО "ВМФ ТЕРМИНАЛ" ИНН 9715240737	Дебиторская	42 987,5	38 804,7
ООО "ЛАКТРАКСЕРВИС" ИНН 3309006290	Дебиторская	4 209,8	2 513,5
Булгакова Анна Петровна	Кредиторская	304 493	153 095

Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу: Генеральный директор, заместитель генерального директора.

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в денежной форме в сумме 2 226 тыс. руб., (в 2021 г. 2 232 тыс. руб.); Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховых взносов. Выплаты производились в соответствии с трудовым договором. Иных выплат не осуществлялось.

VI. Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2022 г. и 2021 г. не было.

VII.События после отчетной даты.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

Сданной и утвержденной бухгалтерской отчетности за 2021г., были допущены ошибки внутри дебиторской и кредиторской задолженностью на 10 тыс. рублей.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

В соответствии учетной политики Организации и п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. отчетность за 2021г. не требует исправления. В отчетах за 2022г. откорректированы показатели 2021 года.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось.

VIII. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2022 и 2021 году. Действие указанных факторов, а также эпидемия коронавирусной инфекции способствовали экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда не оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

В феврале 2022 года произошло резкое обострением отношений между Российской Федерацией и Украиной, что повлекло за собой введение санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходов в морские порты. Указанные экономические меры повлияли на резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам. Данные обстоятельства не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Ддеятельность непрерывна в условиях текущих экономических условий.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, и данное обстоятельство не угрожает непрерывности деятельности. Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

На протяжении всей хозяйственной деятельности Общества подвержено влиянию различного рода рисков, в том числе, в первую очередь, производственно-технологических, финансово-экономических и правовых рисков.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2022-2021 г., в том числе события на финансовом рынке, а также пандемия COVID-19, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2022 г.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества

-Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

-Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

-Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

- Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

- Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

- Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

-мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
-мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
-информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
-стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
-контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
-систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
-осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
-правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общество, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок: Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общество.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять па деятельность Общества.

- Внешний рынок: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

- Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

IX. Существующие и потенциальные иски против Общества.

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества не имеется незавершенных судебных разбирательства, имеющих существенного влияния на показатели отчетного периода.

X. Существенные ошибки прошлых лет выявленные в отчётном году.

Существенных ошибок прошлых лет в отчётном году не выявлено.

XI. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту не проводилось.

XII. Изменения внесенные в текущую отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год была дважды пересдана с налоговые органы по причине обнаружения технической ошибки при заполнении форм отчетности. В настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность были внесены корректировки за 2022 год в связи с исправлением ошибки по принятию к учету капитальных вложений в качестве основных средств в 2022 году.

Данные корректировки повлияли на следующие строки отчетности:

Бухгалтерский баланс за 2022 год – увеличение строки 1150 «Основные средства» на 2 741 тыс. руб., уменьшению строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 547 тыс. руб. и увеличению строки 1370 «Нераспределенная прибыль» на 2 194 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2022 год – уменьшение строки 2210 «Коммерческие расходы» на 2 726 тыс. руб., уменьшение строки 2220 «Управленческие расходы» на 15 тыс. руб., увеличению строки 2300 «Прибыль до налогообложения» на 2 741 тыс. руб., увеличению стоки 2410 «Налог на прибыль» на 548 тыс. руб., увеличение строки 2400 «Чистая прибыль» на 2160 тыс. руб. (в т.ч. 34 тыс. руб. – исправление технической ошибки).

Генеральный директор _____/Лукьянов Ю.Е./
М. п.

«13» октября 2023г

Приложение №1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	15 401	(1 265)	245	(206)	34	(697)	-	-	-	15 440	(1 927)
	5210	за 2021г.	12 500	(578)	2 901	-	-	(687)	-	-	-	15 401	(1 265)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	69	(10)	245	(69)	11	(6)	-	-	-	245	(4)
	5211	за 2021г.	-	-	69	-	-	(10)	-	-	-	69	(10)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2022г.	15 195	(1 236)	-	-	-	(687)	-	-	-	15 195	(1 923)
	5213	за 2021г.	12 500	(578)	2 695	-	-	(659)	-	-	-	15 195	(1 236)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	137	(19)	-	(137)	23	(4)	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	-	137	-	-	(19)	-	-	-	137	(19)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение №2

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	170 465	(220)	(245)	170 000
	5250	за 2021г.	-	2 901	-	(2 901)	-
в том числе: пом. 21а кад.номер 50:10:0010119:2883 МО,г.Химки, ул.Панфилова, Этаж 22,21, вл 21, строение 1	5241	за 2022г.	-	86 156	-	-	86 156
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
пом. 21б кад.номер 50:10:0010119:2882 МО,г.Химки, ул.Панфилова, Этаж 22,21, вл 21, строение 1	5242	за 2022г.	-	83 844	-	-	83 844
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система DAIKIN ATXC60C/ARXC60C	5243	за 2022г.	-	465	220	(245)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Volkswagen 7HC Caravelle	5244	за 2022г.	-	1	-	(1)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Этаж 3 пом. 1, ком 6-20, 22-36 кад.номер 77:07:0005002:3480 (Ивано Франко)	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	2 695	-	(2 695)	-
Стабилизатор напряжения VOLTER СНПТО Etalon-S-14 (3)	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	69	-	(69)	-
Стабилизатор напряжения VOLTER СНПТО Etalon-S-14	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	69	-	(69)	-
Стабилизатор напряжения VOLTER СНПТО Etalon-S-14 (2)	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	69	-	(69)	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	1 229 462	(1 229 462)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	1 278 842	(1 278 842)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	1 086	(1 086)	-	-	179	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	2 499	(2 499)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	1 228 376	(1 228 376)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	1 276 343	(1 276 343)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 4

Наличие и движение финансовые вложения

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	154	-	-	-	-	-	-	154	-
	5311	за 2021г.	154	-	-	-	-	-	-	154	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	194 590	-	63 055	-	-	-	-	257 645	-
	5315	за 2021г.	172 160	-	22 430	-	-	-	-	194 590	-
в том числе:	5306	за 2022г.	194 590	-	63 055	-	-	-	-	257 645	-
	5316	за 2021г.	172 160	-	22 430	-	-	-	-	194 590	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	194 744	-	63 055	-	-	-	-	257 799	-
	5310	за 2021г.	172 314	-	22 430	-	-	-	-	194 744	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	232 126	-	63 742	7 306	(33 162)	-	-	-	-	125	270 137	(521)
	5530	за 2021г.	85 725	-	188 445	-	(42 044)	-	-	-	-	-	232 126	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	49 358	-	273	-	(32 506)	-	-	-	-	-	17 126	(521)
	5531	за 2021г.	13 724	-	35 824	-	(190)	-	-	-	-	-	49 358	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	69 905	-	35 366	-	162	-	-	-	-	-	105 433	-
	5532	за 2021г.	48 967	-	62 371	-	(41 433)	-	-	-	-	-	69 905	-
Прочая	5513	за 2022г.	112 862	-	28 103	7 306	(818)	-	-	-	-	125	147 578	-
	5533	за 2021г.	23 034	-	90 250	-	(421)	-	-	-	-	-	112 863	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	232 126	-	63 742	7 306	(33 162)	-	-	X	-	125	270 137	(521)
	5520	за 2021г.	85 725	-	188 445	-	(42 044)	-	-	X	-	-	232 126	-

Приложение №6

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	100 000	341 263	-	(4 534)	-	-	-	-	436 729
	5571	за 2021г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	77 000	-	(4 569)	-	-	-	-	72 431
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	100 000	264 263	-	-	-	-	-	-	359 729
	5573	за 2021г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000
прочая	5554	за 2022г.	[E1] -	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	311 382	93 297	44 388	(230 830)	-	-	-	125	218 362
	5580	за 2021г.	158 481	169 551	16 568	(33 218)	-	-	-	-	311 382
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	42 631	6 715	-	(41 371)	-	-	-	-	7 975
	5581	за 2021г.	1 399	42 062	1	(830)	-	-	-	-	42 631
авансы полученные	5562	за 2022г.	56 431	57 275	-	(13 262)	-	-	-	-	100 444
	5582	за 2021г.	35 647	53 172	-	(32 388)	-	-	-	-	56 431
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 366	4 914	-	(288)	-	-	-	123	10 115
	5583	за 2021г.	153	5 142	71	0	-	-	-	-	5 366
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	4 274	(4 274)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	170 478	24 395	40 113	(151 915)	-	-	-	-	83 071
	5585	за 2021г.	121 281	32 700	16 497	-	-	-	-	-	170 478
прочая	5566	за 2022г.	36 476	(1)	1	(19 721)	-	-	-	2	16 757
	5586	за 2021г.	1	36 476	-	(1)	-	-	-	-	36 476
Итого	5550	за 2022г.	411 381	434 560	44 388	(235 364)	-	X	-	125	655 091
	5570	за 2021г.	258 481	169 551	16 568	(33 218)	-	X	-	-	411 382

Приложение № 7

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	796	2 499
Расходы на оплату труда	5620	5 516	3 954
Отчисления на социальные нужды	5630	975	674
Амортизация	5640	697	687
Прочие затраты	5650	41 313	92 686
Итого по элементам	5660	49 297	100 500
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 228 376	1 298 521
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 277 673	1 399 021