

ООО "ТД" Экополимеры" за 2023 год
(табличная часть, тыс.руб.)

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	5 625	5 625
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	5 404 586	(53 381)	419 134	-	(4 407 090)	-	20 847	-	-	-	1 416 630	(32 534)
	5530	за 2022 г.	1 947 590	(53 381)	5 243 968	32 603	(1 819 575)	-	-	-	-	-	5 404 586	(53 381)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 513 830	(13 092)	-	-	(1 513 830)	-	13 092	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	1 342 081	(13 092)	1 497 736	-	(1 325 987)	-	-	-	-	-	1 513 830	(13 092)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	149 500	-	-	-	(149 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	20 083	-	149 500	-	(20 083)	-	-	-	-	-	149 500	-
Прочая	5513	за 2023 г.	414 786	(40 289)	-	-	(378 642)	-	7 755	-	-	-	36 144	(32 534)
	5533	за 2022 г.	151 289	(40 289)	270 262	32 603	(39 368)	-	-	-	-	-	414 786	(40 289)
Авансы выданные под закупку МПЗ	5514	за 2023 г.	627 118	-	-	-	(627 118)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	434 137	-	627 118	-	(434 137)	-	-	-	X	X	627 118	-
Выданные беспроцентные займы	5515	за 2023 г.	2 699 352	-	419 134	-	(1 738 000)	-	-	-	X	X	1 380 486	-
	5535	за 2022 г.	-	-	2 699 352	-	-	-	-	-	X	X	2 699 352	-
Итого	5500	за 2023 г.	5 404 586	(53 381)	419 134	-	(4 407 090)	-	20 847	X	-	-	1 416 630	(32 534)
	5520	за 2022 г.	1 947 590	(53 381)	5 243 968	32 603	(1 819 575)	-	-	X	-	-	5 404 586	(53 381)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 534	-	53 381	-	53 381	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	13 092	-	13 092	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	32 534	-	40 289	-	40 289	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 2023 г.	5 861 582	-	-	(5 861 582)	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	5 861 582	-	-	5 861 582	
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	5 861 582	-	-	(5 861 582)	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	5 861 582	-	-	5 861 582	
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 007 285	8	-	(1 007 285)	-	-	-	-	8	
	5580	за 2022 г.	7 004 267	1 007 282	149 135	(1 291 817)	-	(5 861 582)	-	-	1 007 285	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	20 767	6	-	(20 767)	-	-	-	-	6	
	5581	за 2022 г.	143 225	21 038	-	(196 970)	-	-	-	-	20 767	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	40 165	-	-	(40 165)	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022 г.	234 141	40 162	-	(234 138)	-	-	-	-	40 165	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	943 631	-	-	(943 631)	-	-	-	-	-	
	5583	за 2022 г.	826 340	943 631	-	(826 340)	-	-	-	-	943 631	
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022 г.	5 800 406	-	149 135	(87 959)	-	(5 861 582)	-	-	-	
прочая	5566	за 2023 г.	2 722	2	-	(2 722)	-	-	-	-	2	
	5586	за 2022 г.	155	2 722	-	(155)	-	-	-	-	2 722	
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023 г.	6 868 867	8	-	(6 868 867)	-	X	-	-	8	
	5570	за 2022 г.	7 004 267	1 007 282	149 135	(1 291 817)	-	X	-	-	6 868 867	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	259	18 351 667
Расходы на оплату труда	5620	350	41 132
Отчисления на социальные нужды	5630	210	10 993
Амортизация	5640	8	20
Прочие затраты	5650	3 852 025	1 768 094
Итого по элементам	5660	3 852 852	20 171 906
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	208	1 072 339
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 853 060	21 244 245

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 506	601	(5 762)	(178)	167
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	2 113	382	(2 367)	-	128
Оценочные обязательства по расходам на аудит	5702	135	-	(135)	-	-
Оценочные обязательства по отпускам (взносы)	5703	551	220	(731)	-	40
Оценочные обязательства по вознаграждению персоналу	5704	2 071	-	(1 934)	(137)	-
Оценочные обязательства по вознаграждению персоналу (взносы)	5705	636	-	(594)	(42)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	494 185
в том числе:				
Аккредитивы	5801	-	-	14 482
Обеспечения покупателей	5802	-	-	479 703
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	258 619	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	258 619	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023 г.	5911	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ефимов Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

14 марта 2024 г.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТД «Экополимеры» за 2023 год
(текстовая часть, тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТД «Экополимеры» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Сокращенное наименование: ООО «ТД «ЭКОПОЛИМЕРЫ»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТД «ЭКОПОЛИМЕРЫ»

ИНН/КПП: 3912000878/390601001

ОГРН: 1023902055430

Дата регистрации: 5 декабря 2002 г.
Переименовано в ООО «ТД «Экополимеры» 13 ноября 2013г.

Юридический адрес: 236013, г. Калининград, ул. Балтийское шоссе, 123, кабинет 205.

Фактический адрес: 236013, г. Калининград, ул. Балтийское шоссе, 123, кабинет 205.

Основные виды деятельности:

- Торговля оптовая химическими продуктами (код ОКВЭД 46.75).
- Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах (код ОКВЭД 20.16).

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: Производство и реализация полиэтилентерефталата (ПЭТФ).

Количество обособленных подразделений на 31 декабря 2023г.: 1 (г. Москва).

Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 3 человека (в 2022 году – 24 человека).

На 31 декабря 2023г. единственным участником Общества является Публичное Акционерное Общество «ТАТНЕФТЬ» имени В. Д. Шашина адрес местонахождения: 423450 Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75.

В настоящее время Общество находится в стадии ликвидации (решение о ликвидации принято единственным участником 6.10.2023 г.). Ликвидатором Общества назначен Ефимов А.А.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №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, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет, приносить экономические выгоды Обществу (п.8 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации производится линейным способом.

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 (п.32 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств учетной политикой Общества не предусмотрена.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. п. 47,48 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п.9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится в следующем порядке:

- по сырью и материалам, переданным в переработку для выпуска готовой продукции – применяется метод оценки по средней себестоимости (взвешенной);
- по материалам, используемым для иных нужд при списании, применяется метод оценки по средней себестоимости (взвешенной);
- по готовой продукции при отпуске ее оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц в разрезе складов;
- способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, установлен по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы по сырью и материалам для основного производства учитываются на отдельном субсчете 10.12 «ТЗР» и подлежат ежемесячному списанию на счет 20 «Основное производство». Процент ТЗР по основному сырью определяется исходя из отношения суммы остатка ТЗР на начало отчетного месяца и суммы текущих расходов за месяц в разрезе номенклатуры сырья и материалов, к сумме остатка сырья и материалов на начало месяца и сырья и материалов, поступивших в течение месяца. Общая сумма ТЗР, подлежащая списанию, определяется исходя из стоимости, списанных сырья и материалов и процента ТЗР.

Транспортно-заготовительные расходы по иным материалам учитываются на счете 10 «Материалы» и непосредственно включаются в фактическую себестоимость материалов.

Тара, предназначенная для отправки готовой продукции конечному покупателю, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и списывается на коммерческие расходы в течение отчетного месяца. Порядок списания тары, расходных материалов для упаковки готовой продукции определяется отдельными распорядительными документами в Обществе.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- процентные займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения более 3-х месяцев;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы отражаются в составе финансового результата.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- обязательство по вознаграждению персоналу.
- обязательство по вознаграждению персоналу (взносы).

Порядок создания резерва на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных сотрудниками дней отпусков на конец месяца умножается на среднедневной заработок сотрудника.

Сумма резерва на оплату отпусков увеличивается:

- на сумму страховых взносов;
- на сумму страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исходя из установленного для предприятия тарифа.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года, организация проводит инвентаризацию сумм начисленных резервов в соответствии с методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Если в отчетном году работником не полностью использован отпуск, то сумма оценочного обязательства (резерва), которая соответствует не использованным дням отпуска, переносится на следующий год. При выявлении недостатка оценочного обязательства (резерва) делается доначисление резерва.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая

к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении 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;
- 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.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходами по обычным видам деятельности считаются следующие:

- доходы, связанные с реализацией покупных товаров;
- доходы, связанные с реализацией товаров собственного производства;
- доходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг).

Данные доходы отражаются в конце месяца на счете 90 «Продажи». Учет доходов на счете 90 «Продажи» ведется в разрезе видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды расходов:

- расходы, связанные с реализацией покупных товаров;
- расходы, связанные с реализацией товаров собственного производства;
- расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);

Данные расходы отражаются в конце месяца на счете 90 «Продажи».

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным списанием в полном объеме на субсчет 90.08 «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи» в разрезе видов деятельности.

Расходы, связанные с реализацией произведенной продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с ежемесячным списанием в полном объеме на субсчет 90.07 «Коммерческие расходы» счета 90 «Продажи» в разрезе видов деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п.6 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», включаются организацией в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Налоги

Учет и раскрытие информации по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Объектом обложения НДС являются операции, указанные в статье 146 Налогового кодекса РФ.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7-11, 13-15 статьи 167 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.
- г) взаиморасчеты по выданным беспроцентным займам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.;
- юань CNY 12,5762 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

- доллар США 70,3375 руб.;
- евро 75,6553 руб.;
- юань CNY 9,89492 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Иное

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в программе «1С: Предприятие 8.3: Управление производственным предприятием, редакция 1.3», по формам, предусмотренным программой и с использованием самостоятельно разработанных форм.

Бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется на договорных началах организацией – Центр бухгалтерского и налогового сопровождения Центр обслуживания бизнеса ПАО «Татнефть» им.В.Д. Шашина.

Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику в части методов и способов учета в 2023 году не вносились.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Изменение сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности

В 2023 году обнаружена существенная ошибка, относящаяся к отчетному периоду 2022 год – излишне учтены расходы на транспортно-заготовительные расходы в себестоимости реализованной готовой продукции на сумму 53 745 тыс.руб.

Соответственно скорректированы сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	Код строки	Значение показателя на 31.12.2022 г.		
		До изменений	изменение	После изменений
Нераспределенная прибыль	1370	1 355 897	+53 745	1 409 642
Итого по разделу III	1300	1 355 917	+53 745	1 409 662
Кредиторская задолженность	1520	1 061 030	-53 745	1 007 285
в т.ч.				
Расчеты с поставщиками и заказчиками	15201	74 512	-53 745	20 767
Итого по разделу V	1500	1 066 536	-53 745	1 012 791
Себестоимость продаж	2120	(20 468 234)	+53 745	(20 414 489)
Прибыль до налогообложения	2300	1 387 732	+53 745	1 441 477
Чистая прибыль	2400	1 118 087	+53 745	1 171 832

Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2023г. равняется 0 руб. (31 декабря 2022г. равняется 45 тыс. руб., на 31 декабря 2021г.: 66 тыс. руб.).

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: офисное оборудование – 10 лет.

Ликвидационная стоимость равна нулю, так как не может быть определена.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств у Общества отсутствуют.

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений по характеру вложений	2023 год	2022год	2021 год
Предоставленные займы	—	300 000	300 000
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	—	—	—

По состоянию на 31 декабря предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения по договору	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2023 год	2022 год	2021 год			
АО «Экопэт»	-	300 000	300 000	31 декабря 2025 г.	Ключевая ставка Банка России, увеличенная на 0,25%	—
Итого предоставленные займы	-	300 000	300 000	—	—	—

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. отсутствуют. Резерв под обесценение материально-производственных запасов на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. отсутствует.

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 0 тыс. рублей (31 декабря 2022 г.: 1 500 738 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 1 328 989 тыс. руб.).

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах:

Валюта	2023 год	2022 год	2021 год
Российские рубли	–	1 500 738	1 328 989
Доллары США	–	–	–
Евро	–	–	–
Итого	–	1 500 738	1 328 989

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Показатель	2023 год	2022 год	2021 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	286	3 201	772 198
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в	–	–	–
Прочие специальные счета	–	73	–
Денежные эквиваленты (депозиты)	–	–	–
Итого денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	286	3 274	772 198

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.
- денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.
- суммы займов, кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату, по заключенным договорам займа, кредита.

Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

Наименование	2023 год	2022 год
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.		
Получены средства по претензиям от покупателей, поставщиков	–	5 844
Поступления по операциям уступки прав требования/перевода долга	5 065	–
Получены %, начисленные на средства, размещенные на депозит	87	48 950
Возврат таможенных платежей	797	–
Оплата за посреднические услуги	545	–
Возврат обеспечительного платежа	250	–
Возврат госпошлины	140	–
Итого (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	6 911	56 735

Наименование	2023 год	2022 год
Прочие платежи по текущей деятельности, в т.ч.		
Поступления по операциям уступки прав требования/перевода долга	11 403	–

Расходы по исполнительному производству	1 010	-
Экологический сбор, транспортный налог	-	968
Услуги банка	306	17 701
Итого (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	13 484	32 573

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. составляет: 20 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

Стоимость чистых активов составляет

	2023 год	2022 год	2021 год
Чистые активы	1 401 064	1 409 642	237 830

Заемные средства

Заемные средства, полученные по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2023 год		2022 год		2021 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	-	-		5 861 582	5 800 406	
Итого заемные средства	-	-		5 861 582	5 800 406	

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в составе заемных средств, начисленные, но не оплаченные проценты составляют 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 24 919 тыс. руб.).

Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Ожидается, что остатки резервов по оплате отпусков работников и на выплату вознаграждения персоналу на 31 декабря 2023 г. будут использованы в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резервов, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 6 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г.: 20 767 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г.: 143 225 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах:

Валюта	2023 год	2022 год	2021 год
Российские рубли	6	20 767	109 599
Доллары США	-	-	33 599
Евро	-	-	27
Итого	6	20 767	143 225

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2023 год	2022 год	2021 год
Страховые взносы – всего	-	814	803
в том числе:	-		
- Фонд социального страхования	-	34	33
- Пенсионный фонд	-	576	559
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	180	186
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	24	25
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	814	803

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 год	2022 год	2021 год
Экологический сбор	—		968
Налог на транспорт	—	—	—
Налог на добавленную стоимость	—	942 429	824 569
НДФЛ	—	388	-
Итого задолженность по налогам и сборам	—	942 817	825 537

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС	3 844 741	22 882 624
2	Себестоимость	(3 819 304)	(20 414 489)
3	Валовая прибыль	25 437	2 468 135
4	Коммерческие расходы	(24 608)	(793 820)
5	Управленческие расходы	(9 148)	(35 936)
6	Прибыль от продаж	(8 319)	1 638 379

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2023 год	2022 год
Транспортные и экспедиторские услуги	(16 685)	(664 508)
Затраты на оплату труда	(3 487)	(21 261)
Вознаграждение руководству по итогам года	(1 099)	(1 297)
Страховые взносы на выплату вознаграждения	(337)	(398)
Таможенные пошлины	-	(38 623)
Расходы по хранению ГП, СВХ, паллеты	-	(16 567)
Отчисления на социальные нужды	(1 048)	(5 561)
Услуги таможенных брокеров по доставке	-	(5 761)
Лицензирование, сертификация, экспертиза	-	(3 603)
Страхование ГП		(1 905)
Страхование дебиторской задолженности	(19)	(12 555)
Расходы по организации отгрузки ГП сверх нормы	(795)	(19 192)
Амортизационные отчисления	-	-
Прочие затраты	(1 138)	(2 589)
Итого коммерческие расходы	(24 608)	(793 820)

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 год	2022 год
Затраты на оплату труда	(2 743)	(17 769)
Отчисления на социальные нужды	(762)	(4 828)
Аренда	(521)	(3 449)
Командировочные расходы	(552)	(153)
Консультационные и информационные услуги	(4)	(342)
Маркетинговые исследования и мероприятия	(310)	(3 434)
Расходы на услуги комплексного сопровождения	(2 704)	(3 242)
Почтовые расходы	(54)	(358)
Расходы на добровольное медицинское страхование работников	(31)	(188)
Амортизационные отчисления	(8)	(20)
Вознаграждение персоналу по итогам года	(970)	(774)
Страховые взносы на выплаты вознаграждения персоналу	(290)	(238)
Прочие затраты	(199)	(1 141)
Итого управленческие расходы	(9 148)	(35 936)

Прочие доходы и расходы

В течение 2023 и 2022 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2023 год	Доходы за 2022 год
Отклонение курса продажи(покупки) валюты от курса ЦБ		6 958
Курсовые разницы	49 048	
Доходы, связанные с покупкой (продажей валюты)	1 031	-
Оприходование излишков (поддоны деревянные)	143	2 431
Штрафы, пени, проценты по хозяйственным договорам	-	786
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	633	3 027
Восстановление оценочных обязательств по вознаграждению персонала по итогам года	178	780
Страховое возмещение		464

Прочие	8	116
Итого прочие доходы	51 041	14 562

Прочие расходы	Расходы за 2023 год	Расходы за 2022 год
Штрафы, пени, проценты по хозяйственным договорам	(987)	(1 436)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 328)	-
Расходы на услуги банков	(485)	(23 520)
Убытки прошлых лет	(6 658)	-
Расходы, связанные с продажей валюты	-	(5 043)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(236)	(2 949)
Курсовые разницы	-	(196 162)
Прочие налоги штрафы, пени по налогам	(18 355)	-
Прочие расходы	(3 130)	(509)
Итого прочие расходы	(31 179)	(229 619)

В отчете о финансовых результатах операции по факторингу, курсовые разницы, доходы (расходы), связанные с продажей валюты, отклонение курса продажи (покупки) валюты от официального, прибыли/убытки прошлых лет отражены свернуто.

Проценты к получению/уплате составили:

Проценты	2023 год	2022 год
Проценты к получению	89	81 553
Проценты к уплате	-	(63 398)

5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 и 2021 годы соотносится с прибылью (убытком) до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	№ строки	Период	
		За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	11 632	1 387 732
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[7]	2 326	277 546
Постоянные разницы отчетного периода («+» – положительные; «-» – отрицательные):	[3]	27 656	12 572
Налог по выплате доходов иностранным компаниям		16 828	
Убытки прошлых лет, уменьшающие базу текущего периода		6 663	
Списание ТМЦ		2 719	
Расходы на страхование дебиторской задолженности			12 555
Прочие		1 446	17
Постоянный налоговый расход		5 531	2 515
Налогооблагаемые временные разницы («-» – возникло; «+» – погашено):	[4]	45	25
Амортизация ОС		45	25
Вычитаемые временные разницы («+» – возникло; «-» – погашено):	[5]	(26 007)	9 414
Оценочные обязательства и резервы		(5 160)	(4 181)
Резерв по сомнительным долгам		(20 847)	
Курсовые разницы			13 590
Материалы			5
Отложенный налог на прибыль		(6 525)	(155 465)

Наименование показателя	№ строки	Период	
		За 2023 год	За 2022 год
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[6]=[1]+[3]+[4]+[5]	13 326	1 409 743
Убытки прошлых лет, уменьшающие базу текущего периода		(6 663)	(786 759)
Ставка налога на прибыль, %	[7]	20	20
Налог на прибыль		(1 333)	(124 596)

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021г., на 31 декабря 2020 г. составила:

	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Сумма отложенного налогового актива	16 877	14 236	159 289
в т.ч.			
Оценочные обязательства	33	1 101	1 937
Курсовые разницы		2 458	
Резервы сомнительных долгов	6 507	10 676	
Убытки переносимые на будущее	10 337		157 352
Сумма отложенного налогового обязательства	-	9	13

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

У Общества отсутствует контролирующий участник, так как у участника ООО ТД «Экополимеры» - ПАО «Татнефть» нет какого-либо контролирующего акционера.

По состоянию на 31.12.2023г. Правительство Республики Татарстан контролирует 29% голосующих акций ПАО «Татнефть».

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец отсутствует, бенефициарным владельцем признается единоличный исполнительный орган (на дату подписания бухгалтерской отчетности - ликвидатор) – Ефимов Алексей Анатольевич, гражданство российская Федерация (ст. 7 Закона от 07.08.2001 г. № 115 -ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

В 2023 году операции с директором кроме предусмотренных трудовым договором не производились. Связанные стороны, находящихся под контролем Общества, по состоянию на 31.12.23г. отсутствуют. При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе.

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление обеспечений исполнения обязательств.

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

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения организации (место жительства физического лица)	Основание, дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
Основное хозяйственное общество				
1.	ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75	С 22.06.2021 г. ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО является единственным участником Общества	100%
Основной управленческий персонал				
2.	Ефимов Алексей Анатольевич		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	—
Другие связанные стороны				
3.	ООО «БалтТехПром»	236013, Калининградская обл., г. Калининград, Балтийское ш., д. 125	Входит в группу лиц ПАО «Татнефть» (Юридическое лицо, в котором функции единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же физическое лицо – директор Ефимов А.А.)	—
4.	АО «Экопэт»	236013, Калининградская обл., г. Калининград, Балтийское ш., д. 123	Входит в группу лиц ПАО Банк «Татнефть», (Юридическое лицо, в котором функции единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же физическое лицо – генеральный директор Ефимов А.А.)	—
5	ПАО БАНК «ЗЕНИТ»	117638, г. Москва, ул. Одесская, д.2	Входит в группу ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2023 год	2022 год	2021 год	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая				
- основного хозяйственного общества				
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	1 380 486	961 485	-	Безналичная
- других связанных сторон				
АО «Экопэт»	-	3 006 009	35 884	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам				
- других связанных сторон				
АО «Экопэт»	-	300 000	300 000	Безналичная
Кредиторская задолженность				
- основному хозяйственному обществу				
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	-	1 001	-	Безналичная
- другим связанным сторонам				
АО «Экопэт»	-	13 071	95 658	Безналичная
ООО «БалтТехПром»	-	974	-	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным				
- основному хозяйственному обществу				
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	-	5861 582	5 800 406	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2023 год	2022 год
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основное хозяйственное общество		
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	2 815	3 242
- другие связанные стороны		
АО «Экопэт»	290 881	1 223 179
ООО «БалтТехПром»	138	3 171
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)		
- другие связанные стороны		
АО «Экопэт»	3 261 330	1 003 036
Выдача беспроцентного займа		
- основное хозяйственное общество		
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	1 380 486	961 352
- другие связанные стороны		
АО «Экопэт»	584 000	1 738 000
Погашение процентов по займам, полученным от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество		
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	-	87 959
Начисление процентов по займам выданным		
- другие связанные стороны		
АО «Экопэт»	-	32 603
Начисление процентов по займам полученным и переоценка задолженности		
- основное хозяйственное общество		
ТАТНЕФТЬ ИМ. В.Д. ШАШИНА ПАО	-	149 135
Погашение по займам, выданным сторонам		
АО «Экопэт» (закрытие задолженности в рамках перевода долга № 0002/2023/1949 от 23.03.2023	2 322 000	

В течение 2023 и 2022 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности:

	2023 год	2022 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.) в т.ч.:	40	36

7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Обществом учтены на забалансовом счете обеспечения полученные на общую сумму 0 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2021 г.: 494 185 тыс. руб.).

Наличие выданных и полученных обеспечений раскрывается в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» Общество отражало в том числе открытие аккредитива для расчетов по сделкам с контрагентами до поступления денежных средств. После поступления денежных средств от контрагента – сумма аккредитива списывается с забалансового счета.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году Общество получило государственную помощь в виде субсидии из областного бюджета в объеме 0 тыс. руб. (2022 год: 258 619 тыс. руб.), направленные на поддержку юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области.

Информация о движении и получении государственной помощи в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме Таблица 9.

9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество является стороной в судебных разбирательствах по ряду претензий и исков, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

10. ОЦЕНКА ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На основании Решения единственного участника ООО «ТД «Экополимеры» от 06.10.2023 принято решение о ликвидации Общества. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год подготовлена с учетом перспективы ликвидации.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам. Общество осуществляет свою деятельность в Калининградской области, для которой характерны геополитические риски месторасположения. На деятельность предприятия оказывает непосредственное влияние санкционная политика третьих стран, как с точки зрения поставки необходимого сырья для производства готовой продукции, так и с точки зрения поставки готовой продукции контрагентам на территорию Российской Федерации. Однако, Общество и его руководство не находится в санкционных списках, основные поставщики и покупатели также не находятся в данных списках. А за счет компенсирующих мероприятий последствия санкций были минимизированы и не оказали существенного влияния на выполнение производственных показателей Общества в 2022 году.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. В отчетном периоде происходило резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования.

Общество осуществляет валютные операции, соответственно изменение курсов в отчетном периоде привело к дополнительным расходам.

Общество привлекает заемные средства, однако изменение ставки рефинансирования не существенно повлияло на финансовые результаты Общества в отчетном периоде.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою

деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Фактически Общество не может оказать влияния на экономическую и политическую ситуацию в стране.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год события после отчетной даты - факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества – не происходили.

Ликвидатор



А.А. Ефимов

14 марта 2024 г.