

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО "Белнефтехим-РОС" за 2023 год (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	123	(78)	-	-	-	(15)	-	-	-	123	(94)
	5110	за 2022г.	123	(63)	-	-	-	(15)	-	-	-	123	(78)
в том числе:													
Товарный знак	5101	за 2023г.	123	(78)	-	-	-	(15)	-	-	-	123	(94)
	5111	за 2022г.	123	(63)	-	-	-	(15)	-	-	-	123	(78)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 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 2023г.	-	9 319	-	(9 319)	-
	5250	за 2022г.	-	5 174	-	(5 174)	-
в том числе:							
Комплекс для производства алкидной смолы	5241	за 2023г.	-	7 550	-	(7 550)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуавтомат дозировочно-накопительный ПРК.050 БМ	5242	за 2023г.	-	1 521	-	(1 521)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M6235cidn, A4, цветной, лазерный, белый	5243	за 2023г.	-	133	-	(133)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M6235cidn цветная печать, A4, цвет белый	5244	за 2023г.	-	115	-	(115)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Коммутатор TP-Link Omada TL-SG3428MP в комплекте с точками доступа TP-Link Omada EAP245 v3 5-pack	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	108	-	(108)	-
Комплект Коммутатор MikroTik CRS312-4C+8XG-RM и Коммутатор D-Link DXS-1210-16TC	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	127	-	(127)	-
Сервер Team Server R1-Ultra	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	1 609	-	(1 609)	-
Сервер Team Server R1-Ultra (2)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	1 609	-	(1 609)	-
Сервер Team Server R2000WF	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	1 309	-	(1 309)	-
Коммутатор H3C S6520X-16XT-SI		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	146	-	(146)	-
Коммутатор H3C S5130S-52S-EI		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	121	-	(121)	-
Коммутатор H3C S6520X-16XT-SI		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	146	-	(146)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2023г.	за 2022г.
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 651 351	(6 992)	68 099 469	-	(68 601 286)	-	(351)	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	1 952 287	(7 049)	57 813 513	-	(57 114 449)	-	-	-	-	-	2 149 534	(6 641)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	539 933	(6 992)	34 652 088	-	(34 767 546)	-	(351)	-	-	-	424 475	(6 641)
	5531	за 2022г.	680 750	(7 049)	28 564 015	-	(28 697 762)	-	-	-	-	-	539 933	(6 992)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 057 763	-	22 680 970	-	(23 113 576)	-	-	-	-	-	1 625 156	-
	5532	за 2022г.	1 107 517	-	20 546 000	-	(19 595 754)	-	-	-	-	-	2 057 763	-
Прочая	5513	за 2023г.	53 656	-	10 766 411	-	(10 720 164)	-	-	-	-	-	99 904	-
	5533	за 2022г.	171 091	-	8 703 498	-	(8 820 933)	-	-	-	-	-	53 656	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 651 351	(6 992)	68 099 469	-	(68 601 286)	-	(351)	X	-	X	-	-
	5520	за 2022г.	1 952 287	(7 049)	57 813 513	-	(57 114 449)	-	-	X	-	-	2 149 534	(6 641)
													2 651 351	(6 992)

## 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	6 641	6 641	6 992	6 992	7 049	7 049
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 641	6 641	6 992	6 992	7 049	7 049
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	26 279	-	-	(10 650)	-	-	-	-	-	15 629
	5571	за 2022г.	36 118	-	-	(9 839)	-	-	-	-	-	26 279
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2023г.	26 279	-	-	(10 650)	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	36 118	-	-	(9 839)	-	-	X	X	-	15 629
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	3 575 570	86 001 552	170 804	(86 595 626)	-	-	X	X	-	26 279
	5580	за 2022г.	2 211 161	94 088 546	144 761	(92 868 898)	-	-	-	-	-	3 152 300
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	390 473	28 006 616	-	(27 743 833)	-	-	-	-	-	653 256
	5581	за 2022г.	124 955	23 563 255	-	(23 297 736)	-	-	-	-	-	390 473
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 636 964	19 251 194	-	(20 209 450)	-	-	-	-	-	678 708
	5582	за 2022г.	699 630	20 773 970	-	(19 836 636)	-	-	-	-	-	1 636 964
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	440 724	20 302 114	-	(20 259 626)	-	-	-	-	-	483 211
	5583	за 2022г.	368 874	18 074 499	-	(18 002 649)	-	-	-	-	-	440 724
кредиты	5564	за 2023г.	1 094 486	18 188 993	170 804	(18 130 744)	-	-	-	-	-	1 323 538
	5584	за 2022г.	999 464	13 602 324	144 761	(13 652 063)	-	-	-	-	-	1 094 486
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	12 923	252 635	-	(251 971)	-	-	-	-	-	13 586
	5586	за 2022г.	18 239	18 074 499	-	(18 079 815)	-	-	-	-	-	12 923
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	3 601 849	86 001 552	170 804	(86 606 276)	-	X	-	-	-	3 167 929
	5570	за 2022г.	2 247 279	94 088 546	144 761	(92 878 737)	-	X	-	-	-	3 601 849

**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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 691	6 281
Расходы на оплату труда	5620	157 888	142 520
Отчисления на социальные нужды	5630	37 883	33 083
Амортизация	5640	14 590	11 288
Прочие затраты	5650	213 387	181 396
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>429 439</b>	<b>374 568</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	27 738 790	22 913 999
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>28 168 229</b>	<b>23 288 567</b>

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

Руководитель

(подпись)

**Иванова Елена Юрьевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 729	23 387	(28 042)	-	33 180
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	9 794	1 267	-	-	11 061
резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	15 936	22 119	(15 936)	-	22 119



Руководитель  
(подпись)

**Иванова Елена Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	680 471	227 106
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	541 782	233 015	560 139
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Иванова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Иванова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «БЕЛНЕФТЕХИМ-РОС» ЗА 2023 ГОД**

**РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.**

**1.1. Полное наименование организации:**

Общество с ограниченной ответственностью «Белнефтехим-РОС»

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ от 12 января 2010 года серия 77 № 012751300  
ИНН/КПП 7710389970/771501001, ОГРН 1027739484860.

**1.2. Адреса и телефоны:**

-Юридический адрес: Российская Федерация, 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, дом 23, стр. 3, этаж 8, комната 1.

Договор аренды нежилого помещения № 08/010509.1 от 21.04.2009г.

-Почтовый адрес: Российская Федерация, 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, дом 23, стр. 3., этаж 8, комната 1.

-Телефон\факс: (495) 308-22-36

**1.3. Состав участников**

Единственным участником ООО «Белнефтехим-РОС» является:

- РДУП «Белорусский нефтяной торговый дом». (220116, Республика Беларусь, г. Минск, пр. Дзержинского, д. 73, Регистрационный номер 101119568);

Уставный капитал составляет 1 720,00 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

**1.4. Состав исполнительных органов общества**

В соответствии с Уставом Общества полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

С 26.08.14г. по настоящее время Генеральным директором Общества является Тумаш Денис Иванович.

Доля в уставном капитале общества - 0 %.

**1.5. Сведения о банковских счетах организации**

Банк	Вид счёта	№ счёта	Дата открытия	Дата закрытия
ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	расчетный	40702810252090109714	06.07.2007	
ПАО СБЕРБАНК	расчетный	40702810238040028374	30.01.2012	
БАНК ГПБ (АО)	расчетный	40702810600000001277	25.10.2016	23.08.2023
БАНК ВТБ (ПАО)	расчетный	40702810919800000924	29.07.2019	
ПАО СБЕРБАНК	специальный	40702810038000104069	16.06.2020	
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "РОСДОРБАНК"	расчетный	40702810502090000301	21.04.2021	
АО "СМП БАНК"	расчетный	40702810700000007080	02.06.2021	19.09.2023
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	специальный	40706810300000092445	27.07.2021	
Банк СОЮЗ (АО)	расчетный	40702810101360000422	26.11.2021	

АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	специальный	40706810000250098333	19.01.2022	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	специальный	40706810400000127702	15.06.2022	
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	расчетный	40702810212010521986	04.07.2022	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	специальный	40706810000000137176	12.08.2022	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	специальный	40706810600000143683	22.09.2022	
АО "АЛЬФА-БАНК"	расчетный	40702810401100029501	30.09.2022	
БАНК ВТБ (ПАО)	расчетный (CNY)	40702156225670000014	16.06.2023	
БАНК ВТБ (ПАО)	транзитный (CNY)	40702156525671000014	16.06.2023	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	специальный	40706810400000219267	26.07.2023	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	расчетный	40702810200000325601	26.07.2023	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	специальный	40706810200000176254	23.08.2023	

### 1.6. Сведения об аудиторе

Аудитор, осуществляющий независимую проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам 2023 года:

ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН» ОГРН 1027700313464

127473, г. Москва, ул. Селезневская, дом 32, этаж 3, кабинет 1, часть 13

### 1.7. Краткая характеристика деятельности

Приоритетным направлением деятельности в 2023 году была реализация продукции нефтехимической промышленности Республики Беларусь на территории Российской Федерации. Для осуществления данного вида деятельности не требуется наличие лицензии.

В составе Общества два филиала:

- Ростовский филиал, дата открытия 06.06.2007г., место нахождения: г. Ростов-на-Дону, Доломановский пер., д. 55В, этаж 3, офис 302;

- Санкт-Петербургский филиал, дата открытия 26.06.2006г., место нахождения: г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д. 160, лит. А, пом. 362, 365.

Деятельность филиалов осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД 46.75.

Бухгалтерский учёт деятельности филиалов осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Обособленное подразделение в г. Калининград закрыто 30.06.2023г.

### 1.8. Численность персонала

Среднесписочная численность за 2023 год составила - 56 человек, за 2022 – 57 человек; Штатная численность на 31.12.2023 – 69 человек, на 31.12.2022 – 73 человека; на 31.12.2021 – 74 человек.

### 1.9. Нераспределенная прибыль

Чистая прибыль за 2022 год распределяется следующим образом:

- на основании Устава Общества и Решения единственного участника из чистой прибыли за 2022 год 224 473,5 тыс. руб. направлено на выплату единственному участнику;

- 3 498,9 тыс. руб. направлено на пополнение оборотных средств ООО «Белнефтехим-РОС».

Выплата дивидендов (за вычетом удержанного налога) произведена:

04.07.2022г. в размере 72 957,9 тыс. руб.;

05.10.2022г. в размере 21 681,8 тыс. руб.;

18.05.2023г. в размере 96 162,8 тыс. руб.

Также в 2023 году выплачивались промежуточные дивиденды:

18.12.2023г. в размере 62 207,5 тыс. руб. за 3 квартал 2023 года.

Применяя нормы Соглашения между Правительством РФ и Правительством Республики Беларусь от 21.04.1995 "Об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от уплаты налогов в отношении налогов на доходы и имущество", дивиденды, выплачиваемые иностранному участнику, облагаются налогом на прибыль. Налог удержан и перечислен в бюджет РФ своевременно и в полном объеме.

#### **1.10. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах, в частности, включают:

- формирование резервов;
- неустойки, пени по хозяйственным договорам, признанные покупателями или установленные решением судов;
- вознаграждение по агентским договорам;
- востребованная кредиторская задолженность;
- проценты по договорам коммерческого кредита;
- материальная помощь.

Обществу не известно о предъявлении к нему каких-либо исков или о привлечении Общества к участию в деле в качестве третьего лица.

А также за 2023 год информация о пожарах, наводнениях, взрывах, утечках, хищениях и других чрезвычайных событиях в отношении имущества ООО «Белнефтехим-РОС» отсутствует.

## **РАЗДЕЛ 2. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ И СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ**

### **2.1. Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерского учета, возглавляемым Главным бухгалтером.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется с применением программного продукта "1С".

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется в валюте Российской Федерации - в рублях и копейках.

В бухгалтерском учете Общества текущие затраты на производство продукции и капитальные вложения учитываются отдельно.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Все хозяйственные операции и результаты инвентаризации подлежат своевременной регистрации на счетах бухгалтерского учета без каких-либо пропусков или изъятий.

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

### **2.2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета.**

#### **2.2.1. Учетная политика**

Порядок формирования Учетной политики Общества:

Учетная политика сформирована с учетом следующих допущений, установленных законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету:

- **допущение имущественной обособленности:** активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций;

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

Учетная политика Общества сформирована таким образом, чтобы обеспечивать выполнение следующих требований к ведению бухгалтерского учета, установленных законодательством по бухгалтерскому учету Российской Федерации:

- **требование полноты:** полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- **требование своевременности:** своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- **требование осмотрительности:** большая готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- **требование приоритета содержания перед формой:** отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- **требование непротиворечивости:** тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- **требование рациональности:** рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества.

### РАЗДЕЛ 3. ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Стр.1150 «Основные средства»

Группа ОС	Остаточная стоимость на начало периода	Амортизация на начало периода*	Амортизация за период	Сумма накопленного обесценения	Обесценение за период	Остаточная стоимость на конец периода
Транспортные средства	3 415,0	5 744,8	1 366,0	-	-	2 049,0
Офисное оборудование	4 416,9	1 597,2	1 835,2	-	-	2 835,3
Производственный и хозяйственный инвентарь	33,1	684,5	27,5	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)**	9 071,0	-	905,3	-	-	8 165,7

\* Справочно

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. Признаки обесценения основных средств на 31.12.2023 не установлены.

В 2023 году в составе основных средств происходили следующие изменения:

\*\* - обращение взыскания на предмет залога Комплекс для производства алкидной смолы в январе 2023г. для ООО «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 7 550,0 тыс. руб.

\*\* - обращение взыскания на предмет залога Полуавтомат дозирочно-накопительный ПРК.050 БМ в январе 2023г. для «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 1 521,0 тыс. руб.

- покупка МФУ лазерный Kyocera Ecosys M6235cidn, A4, цветной, лазерный в феврале 2023г. для «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 132,5 тыс. руб.

- покупка МФУ лазерный Kyocera Ecosys M6235cidn цветная печать, A4, цвет белый в октябре 2023г. для «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 115,4 тыс. руб.

- выбытие Мини АТС в июле 2023г. «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 142,7 тыс. руб.

- выбытие Сервер Интернет в июле 2023г. «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 107,3 тыс. руб.

- выбытие Сервер основной в июле 2023г. «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 245,4 тыс. руб.

- выбытие Сервер резервный в июле 2023г. «Белнефтехим-РОС» г. Москва – 222,2 тыс. руб.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Транспортные средства	свыше 3-х лет до 13-ти лет
Офисное оборудование	свыше 2-х лет до 5-ти лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	свыше 2-х лет до 7-ми лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 3-х лет до 15-ти лет

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, в течение отчетного периода не приобреталось.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Общество на 31.12.2023 оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих оценок и будут учитываться как изменения оценочных значений согласно положениям ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений". Изменение оценок не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Расходы на ремонт основных средств (включая арендуемые) для целей бухгалтерского и налогового учета признаются в размере фактических затрат в том периоде, в котором они осуществлены, и рассматриваются как прочие расходы, связанные с производством и реализацией.

Актив относится к объектам основных средств если его стоимость превышает 100 000 рублей за единицу.

Переоценка основных средств не производится.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права принимается по каждому предмету аренды, в

отношении которого выполняются указанные ниже условия.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (Договор аренды № 26/10-18 от 26.10.2018 с АО «ЕПК Инвест», Договор аренды нежилого помещения № Ис-11/2020 от 01.02.2020 с ИП Дорошенко Е.А., Договор аренды нежилого помещения № 144/22 от 01.10.2022 с ООО «ШатурАктив»).

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2023 г. составляет 900,0 тыс. руб.

### 3.2. Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы»

Источник	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Примечание
Оценочное обязательство по оплате отпусков и премии по итогам работы за год	6 660,3	5 231,6	4 034,5	
Резерв по сомнительным долгам	-	9,5	-	Передаточный акт при реорганизации ООО «Белнефтехим-РОС» в форме присоединения ООО «Балтийская торговая компания» от 30.09.2022г.
Убыток, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде	-	8 233,3	-	Передаточный акт при реорганизации ООО «Белнефтехим-РОС» в форме присоединения ООО «Балтийская торговая компания» от 30.09.2022г.
ИТОГО	6 660,3	13 474,4	4 034,5	

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 3.3. Стр. 1210 «Запасы»

Материалы	3 085,9
Товары	858 589,0
Расходы будущих периодов	1 181,9

При реализации товаров и отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Фактическая себестоимость формируется из

сумм, уплачиваемых в соответствии с договором поставщику, расходов по доставке покупных товаров до места их использования (тарифы перевозчиков, вознаграждения экспедиторов, погрузка-разгрузка, проч.). В случаях прямых поставок, когда товар следует непосредственно от поставщика до покупателя, без поступления на склады Общества, расходы по транспортировке включаются в фактическую себестоимость товара. Это позволяет определять финансовый результат по каждой отдельной поставке в целях управленческого учета и контроля прибыльности сделок

На счете 97 «Расходы будущих периодов» учитываются затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и отражаются в соответствии с условиями признания активов.

В бухгалтерском учете Общества применяется механизм переноса затрат на будущее, предусмотренным ПБУ 10/99 «Расходы организации», в отношении следующих активов:

- программное обеспечение;
- лицензионный договор.

Резерв под обесценение запасов в 2023 году Обществом не создавался.

### 3.4. Стр. 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»

Наименование	Сумма
Покупатели и заказчики	417 833,4
Авансы выданные	1 625 156,0
Налоги, сборы, взносы	29 692,7
Расчеты с подотчетными лицами и расчеты по прочим операциям	235,3
Расчеты по претензиям	1 229,3
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	4 108,6
Факторинг	61 127,1
Расчеты с дебиторами и кредиторами	3 510,6
<b>ИТОГО</b>	<b>2 142 893,0</b>

С 2011 года Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Его размер на 31.12.2022 составил 6 992,4 тыс. руб. Порядок создания резерва определяется Учетной политикой Общества. Размер резерва по сомнительной задолженности на 31.12.2023 составляет 6 641,3 тыс. руб. На отчетную дату по просроченной дебиторской задолженности ведется притензионно-исковая работа. При составлении бухгалтерской отчетности числящаяся в учете дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам, показывается в сумме за минусом образованного резерва (п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2023г. не подтверждены актом сверки расчеты с Министерством обороны РФ на сумму 131 595,1 тыс.руб. Это связано со спецификой ценообразования и взаиморасчетов по государственным оборонным заказам. Задолженность является текущей и отсутствует необходимость в создании резерва по сомнительным долгам в связи с надежностью контрагента.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Погашение обязательства стороны, получившей аванс, в установленном договором порядке заключается в поставке товаров. Исходя из требований налогового законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость. Учитывая это, в случае перечисления Обществом оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность по счету 60.02

«Расчеты по авансам выданным» должна отражаться в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету. Как уже отмечалось выше, основным направлением деятельности Общества является реализация продукции, импортированной из Республики Беларусь. Для данной ситуации порядок начисления, уплаты, возмещения сумм НДС закреплен в межправительственных соглашениях между странами – членов Евразийского экономического союза. С учетом этой специфики налог на добавленную стоимость не включается в сумму предоплаты белорусским поставщикам, а учитывается обособленно.

### 3.5. Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Источник	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	0,0	0,0	29,1

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 3.6. Стр. 1510 Краткосрочные обязательства «Заемные средства»

Наименование	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Краткосрочные кредиты	1 311 511,1	1 090 312,9	995 865,9
Проценты по краткосрочным кредитам	12 027,2	4 173,3	3 597,8
<b>ИТОГО</b>	<b>1 323 538,3</b>	<b>1 094 486,2</b>	<b>999 463,7</b>

В 2023 году Общество кредитовалось в ПАО «Сбербанк России», ОАО «Банк развития Республики Беларусь», Банк ВТБ (ПАО), ПАО «Росдорбанк», АО «СМП Банк», ПАО «Совкомбанк», АО «Альфа-Банк» ПАО «Промсвязьбанк». Общий лимит кредитования на 31.12.2023г. составляет 2 675 000,0 тыс. руб.

### 3.7. Стр.1520 Краткосрочные обязательства «Кредиторская задолженность»

Наименование	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
Расчеты по авансам полученным	678 708,5	1 636 964,2	699 630,0
Расчеты с подотчетными лицами	75,1	1,4	22,1
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	125,0	0,0	1 061,7
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	653 255,9	390 473,3	124 954,8
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0,0	3 030,4	7 948,8
Расчеты по налогам и страховым взносам	485 984,3	440 776,9	368 873,8
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,9	0,0	71,9
Прочие расчеты с физическими лицами	19,2	0,0	0,0
Расчеты по аренде	10 592,5	9 838,3	9 134,1
<b>ИТОГО</b>	<b>1 828 761,4</b>	<b>2 481 084,5</b>	<b>1 211 697,2</b>

Учитывая нормы ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

### 3.8. Стр. 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке отражено оценочное обязательство на оплату отпусков. Методика определения величины оценочного обязательства прописана в Учетной политике, утвержденной Приказом № 173-А от 31.12.2022г:

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками (с учетом обособленных подразделений) дней отпусков на конец квартала умножается на среднедневной заработок по организации.

Основная сумма оценочного обязательства формируется с учетом НДФЛ.

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов с учетом того, что в предполагаемый период использования отпуска средняя зарплата на одного работника общества, начисленная нарастающим итогом с начала года, достигнет уровня, при котором взносы не начисляются (начисляются в пониженных размерах).

С 2020 года Общество признает оценочное обязательство на выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год. Его размер составляет 22 119,4 тыс. руб.

Условия начисления и выплаты вознаграждения сотрудникам по итогам работы за год определяется локальным нормативным актом Общества.

Общий размер оценочного обязательства на конец отчетного периода составляет 33180,2 тыс. руб., на 31.12.2022 – 25 729,1 тыс. руб., на 31.12.2021 – 20 060,4 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: фактический размер выплат может отличаться от суммы оценочного обязательства в связи с тем, что он рассчитан по усредненным показателям за период, предшествующий выплатам.

### 3.9. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	73 755,1	84 334,9	18 332,9
Обеспечение обязательств и платежей полученные	0,0	680 471,0	227 106,0
Обеспечение обязательств и платежей выданные	541 781,8	233 015,1	560 139,4

В 2023 году окончился срок действия обеспечений обязательств полученных. Новые договора не заключались.

В 2022 году в обеспечение исполнения контрагентами своих обязательств перед Обществом получены следующие виды обеспечений:

- Договоры залога на сумму – 9 071 тыс. руб.;
- Договоры поручительства на сумму – 551 400 тыс. руб.;
- Банковская гарантия на сумму – 120 000 тыс. руб.

В 2021 году в обеспечение исполнения контрагентами своих обязательств перед Обществом получены следующие виды обеспечений:

- Договоры залога на сумму – 68 306 тыс. руб.;
- Договоры поручительства на сумму – 158 800 тыс. руб.

На конец отчетного периода Обществу переданы во временное владение и пользование нежилые офисные помещения по следующим адресам:

- г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 3, Договор № 08/010509.1 от 21.04.09г.
- г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 3, Договор аренды № 26/10-18 от

26.10.2018 (доп. площадь).

- г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д. 160, лит. А, пом. 362, 365, Договор № 222/16 от 31.10.16г.

- г. Ростов-на-Дону, Доломановский пер., д. 55В, этаж 3, офис 302, Договор аренды нежилого помещения № Ис-11/2020 от 01.02.2020.

На 31.12.2022г. Обществу переданы во временное владение и пользование нежилые офисные помещения по следующим адресам:

- г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 3, Договор № 08/010509.1 от 21.04.09г.

- г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 3, Договор аренды № 26/10-18 от 26.10.2018 (доп. площадь).

- г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д. 160, лит. А, пом. 536, 540, Договор № 222/16 от 31.10.16г.

- г. Ростов-на-Дону, Доломановский пер., д. 55В, этаж 3, офис 302, Договор аренды нежилого помещения № Ис-11/2020 от 01.02.2020.

- г. Калининград, ул. Генерала Галицкого, д. 35/1 (литер V из литеры А), 1 этаж, Договор субаренды № 0024-Пр от 11.09.2020. С 01.10.2022 Договор аренды нежилого помещения № 144/22 от 01.10.2022, Калининградская обл., Гурьевский р-н, п. Васильково, ул. Шатурская, д. 4а, офис 229.

На 31.12.2021г. Обществу переданы во временное владение и пользование нежилые офисные помещения по следующим адресам:

- г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 3, Договор № 08/010509.1 от 21.04.09г.

- г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 3, Договор аренды № 26/10-18 от 26.10.2018 (доп. площадь).

- г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, д. 160, лит. А, пом. 536, 540, Договор № 222/16 от 31.10.16г.

- г. Ростов-на-Дону, Доломановский пер., д. 55В, этаж 3, офис 302, Договор аренды нежилого помещения № Ис-11/2020 от 01.02.2020.

- г. Калининград, ул. Генерала Галицкого, д. 35/1 (литер V из литеры А), 1 этаж, Договор субаренды № 0024-Пр от 11.09.2020.

Обеспечение обязательств и платежей выданные по состоянию на 31.12.2023 г.:

- дебиторская задолженность, переданная по договору факторингового обслуживания ООО «Сбербанк Факторинг» – 159 076,2 тыс.руб.;

- дебиторская задолженность, переданная по договору факторингового обслуживания Ингосстрах Банк (АО) – 380 912,9 тыс.руб.;

- обеспечительный платеж по Договору № 08/010509.1 от 21.04.09г.

Обеспечение обязательств и платежей выданные по состоянию на 31.12.2022 г.:

- дебиторская задолженность, переданная по договору факторингового обслуживания ООО «Сбербанк Факторинг» – 105 623,0 тыс.руб.;

- дебиторская задолженность, переданная по договору факторингового обслуживания Банк СОЮЗ (АО) – 125 599,5 тыс.руб.;

- обеспечительный платеж по Договору № 08/010509.1 от 21.04.09г.

Обеспечение обязательств и платежей выданные по состоянию на 31.12.2021 г.:

- дебиторская задолженность, переданная по договору факторингового обслуживания ООО «Сбербанк Факторинг» – 363 766,0 тыс.руб.;

- дебиторская задолженность, переданная по договору факторингового обслуживания Банк СОЮЗ (АО) – 194 580,8 тыс.руб.;

- обеспечительный платеж по Договору № 08/010509.1 от 21.04.09г.

**РАЗДЕЛ 4. ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**4.1. Расшифровка отчета о финансовых результатах**

		<b>За 2023 г.</b>	<b>За 2022 г.</b>
<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>28 820 193</b>	<b>23 830 514</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(27 738 790)</b>	<b>(22 913 999)</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>(191 410)</b>	<b>(157 830)</b>
в т.ч.			
Расходы на рекламу		(2 657)	(1 137)
Транспортные расходы		(72 748)	(63 447)
Расходы на маркетинг		(1 636)	(2 418)
Хранение товара		(91 188)	(65 022)
Расходы на приобретение ТМЦ (утилизация, возврат порожних цистерн)		(23 181)	(25 806)
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>(238 029)</b>	<b>(216 738)</b>
в.т.ч.			
Аренда офиса		(1 887)	(2 886)
Услуги связи		(2 721)	(3 460)
Затраты на оплату труда		(158 050)	(142 520)
Страховые взносы		(42 274)	(36 716)
Амортизация ОС		(14 590)	(11 288)
Командировочные расходы		(1 607)	(1 076)
Расходы на содержание автомобилей		(2 805)	(2 681)
Резерв на оплату отпусков		(1 267)	(1 840)
Информационно-консультационные услуги, сопровождение компьютерных программ		(7 129)	(7 004)
Прочие затраты		(5 699)	(7 267)
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>1 158</b>	<b>1 229</b>
<b>Проценты к уплате (проценты по овердрафту в ПАО «Сбербанк России, ВКЛ в ОАО «Банк развития Республики Беларусь», Банк ВТБ (ПАО), ПАО «Росдорбанк», АО «СМП Банк», ПАО «Совкомбанк», АО «Альфа-Банк», ПАО «Промсвязьбанк», процентные расходы по аренде)</b>	<b>2330</b>	<b>(172 711)</b>	<b>(147 079)</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>4 417 735</b>	<b>3 523 213</b>
Пени, штрафы по хозяйственным договорам		0	0
Операции по факторинговому обслуживанию		4 414 651	3 487 754
Изменение резерва по сомнительным долгам		304	201
Невостребованная кредиторская задолженность		224	110
Переуступка долга		0	31 515
Курсовые разницы		0	1 122
Изменение резерва на выплату вознаграждения по итогам года		495	0
Прочие доходы		2 061	2 511
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(4 532 774)</b>	<b>(3 625 405)</b>
Услуги банка		(41 249)	(32 042)
Пошлины и другие обязательные платежи		(5)	(89)
Переуступка долга		(0)	(31 515)

Операции по факторинговому обслуживанию		(4 414 651)	(3 487 754)
Вознаграждение по факторинговому обслуживанию		(29 902)	(37 077)
Материальная помощь		(6 548)	(5 196)
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года		(22 119)	(15 936)
Прочие расходы		(18 300)	(15 796)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>365 372</b>	<b>293 905</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>(81 515)</b>	<b>(65 933)</b>
Прочее	2460	0	0
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>283 857</b>	<b>227 972</b>

**Выручка по географическим рынкам сбыта / деятельности**

Показатель		За 2023 год	За 2022 год
Географический рынок сбыта:			
всего		28 820 192,7	23 830 514,1
<b>в том числе по видам деятельности</b>			
<b>Торговля оптовая химическими продуктами, всего</b>		<b>28 820 192,7</b>	<b>23 830 514,1</b>
Алтайский край		8 216,7	31 308,9
Архангельская обл		69 296,0	66 102,7
Астаханская обл.		1 156,5	7 350,8
Республика Башкортостан		213 224,5	230 760,5
Республика Беларусь		2 685,4	82 735,5
Белгородская обл		501 390,0	395 058,0
Брянская область		279 575,9	309 332,4
Владимирская обл		161 480,8	184 178,8
Волгоградская область		638 301,9	603 179,1
Вологодская обл		4 210,2	53 074,2
Воронежская обл		90 713,5	70 646,1
Дагестан Республика		24 106,3	7 628,3
Донецкая Народная Республика		10 039,7	0,0
Ивановская обл		477 086,6	422 383,9
Иркутская обл		6 157,4	4 209,5
Кабардино-Балкарская Республика		0,0	6,3
Калининградская область		12 670,3	78 393,7
Казахстан Республика		21 120,0	0,0
Калужская обл		189 343,1	63 155,4

Карачаево-Черкесская республика		493 766,7	550 797,3
Карелия Республика		18 460,5	1 912,1
Кемерово		0,0	2 117,1
Кемеровская область		0,0	3 496,7
Кировская обл		3 039,1	3 826,8
Костромская область		242,1	712,0
Краснодар		0,0	369,6
Краснодарский край		36 966,2	32 116,1
Красноярский край		352,7	3 202,2
Курская область		169 243,3	90 942,3
Липецкая обл.		19 308,4	125 500,5
Мордовия Республика		621 182,1	158 649,4
Москва		0,0	430 748,9
Московская обл		8 993 464,6	7 056 089,5
Мурманская обл		1 343,6	542,6
Нижегородская обл.		198 742,1	433 129,2
Новгородская область		6 100,9	8 282,4
Новосибирская область		31 927,2	131 178,7
Омская обл		1 564,9	247,2
Оренбургская обл		44,9	40,3
Орловская область		12 218,9	8 854,7
Пензенская обл.		2 373,3	1 737,3
Пермская обл		48 306,9	65 436,1
Псковская обл		102,8	0,0
Приморский край		0,0	5 555,5
Республика Бурятия		2 069,5	0,0
Республика Коми		174,5	25,3
Республика Крым		243 125,9	161 252,9
Республика Саха-Якутия		458,1	1 030,8
Республика Татарстан		2 002 952,5	1 886 265,4
Ростов-на-Дону		0,0	27 912,7
Ростовская обл		3 137 414,4	2 002 113,0

Рязанская обл.		105 931,5	118 500,9
Самарская область		2 455 713,4	1 771 141,4
Санкт-Петербург и Ленинградская обл		3 054 998,3	2 042 606,2
Саратовская обл.		3 768,1	27 208,3
Свердловская обл		160 099,4	235 836,2
Смоленская обл.		1 828 349,7	1 429 821,2
Ставропольский край		1 341 255,9	1 429 811,8
Тамбовская область		59 055,3	69 002,3
Тверская обл.		551 888,9	433 449,4
Тульская область		21 734,7	35 971,0
Томская область		617,0	531,2
Тюменская область		0,0	1 351,7
Удмуртская Республика		4 063,3	6 166,5
Ульяновская обл		26 920,4	17 680,8
Уфа		0,0	153,7
Хабаровский край		366,2	1 619,1
Челябинская обл		3 499,6	45 433,5
Ханты-Мансийский АО		0,0	22,2
Чувашская Республика		4 845,4	15 366,3
Ямало-Ненецкий АО		814,6	0,0
Ярославская обл		440 550,1	271 502,2
За пределы РФ		0,0	73 749,5
в том числе по видам деятельности услуги, всего		0,0	0,0

Расшифровка расходов на продажу

**Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 691	6 281
Расходы на оплату труда	5620	157 888	142 520
Отчисления на социальные нужды	5630	37 883	33 083
Амортизация	5640	14 590	11 288
в т.ч. амортизация ППА		10 441	8 607
Прочие затраты	5650	213 387	181 396
Итого по элементам	5660	429 439	374 568
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	27 738 790	22 913 999

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	28 168 229	23 288 567

#### Информация об учетной политике

Выручка от реализации товаров признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам.

#### Расчеты по налогу на прибыль

Условный доход (расход) по налогу на прибыль

За 2023 год	За 2022 год
(73 074)	(58 781)

\*Условный расход, приводится в скобках, условный доход – без скобок.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2023 год	За 2022 год
Расходы, не признаваемые в налоговом учете	(26 363,6)	(24 768,0)
Итого	(26 363,6)	(24 768,0)
<i>Справочно</i> Постоянный налоговый расход / доход**	(5 273)	(4 954)

\*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового расхода, приводится в скобках, постоянного налогового дохода – без скобок

\*\* Постоянный налоговый расход приводится в скобках, постоянный налоговый доход – без скобок

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

#### Изменение налогооблагаемых временных разницы

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2022 год	За 2022 год
Разные лимиты признания актива основным средством	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(48)	-
Итого	(48)	-
<i>Справочно</i> Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**	(10)	-

\*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится без скобок, увеличение – в скобках.

\*\*Уменьшение приводится без скобок, увеличение – в скобках.

#### Изменение вычитаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2023 год	За 2022 год
Резерв на оплату отпусков	963	2 156
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	6 184	3 829
Убытки прошлых лет, уменьшающие налоговую базу	(41 167)	
Итого	(34 020)	5 985
<i>Справочно</i>		
Изменение отложенного налогового актива, отраженное в отчете о финансовых результатах**	(6 804)	1 197

\*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится без скобок, уменьшение – в скобках.

\*\* Увеличение приводится без скобок, уменьшение – в скобках.

#### 4.2. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011). Согласно ПБУ 23/2011 из денежных потоков исключены суммы косвенных налогов. Денежные потоки будут отражаться свернуто в случае если они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

К денежным потокам относятся платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки подразделяются на:

- денежные потоки от текущих операций;
- денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. В данные по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены страховые взносы во внебюджетные фонды в размере 40 731 586 руб., НДФЛ в размере 21 807 055 руб. и алименты в размере 1 273 121 руб. за 2023 г., страховые взносы в размере 40 336 410 руб., НДФЛ в размере 21 181 806 руб. и алименты в размере 410 773 руб. за 2022 г.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает следующие денежные эквиваленты: ценные бумаги и депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее.

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. Операций с наличными денежными средствами в иностранной валюте в течение отчетного периода Обществом не производились.

Денежные потоки отражены развернуто, за исключением потоков НДС и потоков от операций по уступке денежных требований (факторинга).

В отчете показаны Денежные потоки от текущих операций, а также потоки от финансовых операций и инвестиционной деятельности.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2021 г.	59 319
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2022 г.»	59 319
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2022 г.	289 787
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2023 г.»	289 787
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.	405 921
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2023 г.»	405 921

#### Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	405 920,6	289 786,6	59 318,9
в том числе			
Рублевый счет	405 915,8	289 767,1	53 749,3
Валютный счет	-	-	5 525,2
Касса	4,8	19,5	44,4
в т.ч. денежные документы	-	-	24,8

#### 4.3. Информация о связанных сторонах ООО «Белнефтехим-РОС»

На «31» декабря 2023 года

№	Полное фирменное наименование общества или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Местонахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале (%)
1	2	3	4	5	6
1	РДУП «Белорусский нефтяной торговый дом»	220116, Республика Беларусь, г. Минск, пр. Дзержинского, д. 73	Лицо, являющееся участником	26.04.2019 года	100%
2	Тумаш Д. И.	-	Является Генеральным директором	26.08.2014 года	-

Поскольку единственный участник Общества является унитарным предприятием, руководство деятельностью Общества осуществляется централизованно в рамках белорусского государственного концерна Белнефтехим, установить физическое лицо - бенефициара возможным не представляется.

**Операции со связанными сторонами в 2023 году:**

- РДУП «Белорусский нефтяной торговый дом» – выплата дивидендов (Раздел 1.9.);
- Генеральному директору – выплаты по Трудовому договору (Раздел 4.4.);

**Операции со связанными сторонами в 2022 году:**

- РДУП «Белорусский нефтяной торговый дом» – выплата дивидендов (Раздел 1.9.);
- Генеральному директору – выплаты по Трудовому договору (Раздел 4.4.);
- ООО «Балтийская торговая компания» - реализация продукции и услуг, приобретение услуг.

С 01.09.2020 ООО «Белнефтехим-РОС» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Балтийская торговая компания» (Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 31.08.2020г.)

**Операции со связанными сторонами в 2022 году:**

№ пп	Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс.руб	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек
1.	ООО «Балтийская торговая компания»	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом	Реализация продукции по основному виду деятельности	20 498,3	Предоплата	Безналичная	0	0
2.	ООО «Балтийская торговая компания»	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом	Реализация услуг по управлению	90,0	Отсрочка до 100 дней	Безналичная	0	0
3.	ООО «Балтийская торговая компания»	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом	Приобретение услуг	193,5	Отсрочка до 30 дней	Безналичная	0	0

30.06.2022г. единственным участником принято решение о проведении реорганизации ООО «Белнефтехим-РОС» в форме присоединения к нему ООО «Балтийская торговая компания» (Решением от 30.06.2022г. № 147).

Результатом реорганизации является запись о внесении изменений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена от 30.11.2022г. Все права, обязанности и имущество переданы от присоединяемого Общества к присоединяющему, в том числе:

**Активы:**

**Основные средства:**

- Ноутбук HP m.7265 NGW Notebook 15.6";
- Системный блок в комплектации.

Основные средства полностью амортизированы, остаточная стоимость 0,00 руб.

Прочие ТМЦ (по учетной цене ООО «Балтийская торговая компания» на общую сумму

42269,76 руб.);

Денежные средства:

- на расчетном счете 511 816,04 (Пятьсот одиннадцать тысяч восемьсот шестнадцать) рублей 04 копейки;

- в кассе 139,05 (Сто тридцать девять) рублей 05 копеек.

Прочие дебиторы:

- расчеты по налогам и сборам 60 605,37 (Шестьдесят тысяч шестьсот пять) рублей 37 копеек;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 249,59 (Двести сорок девять) рублей 59 копеек;

- расчеты по авансам выданным ООО ЧОП «Кобра-2» 1 600,00 (Одна тысяча шестьсот) рублей.

Отложенные налоговые активы – 8 242 833,52 (Восемь миллионов двести сорок две тысячи восемьсот тридцать три) рубля 52 копейки

Баланс – 8 817 244 (Восемь миллионов восемьсот семнадцать тысяч двести сорок три) рубля.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов ООО «ФинансЭнерго» – 66 002 000,00 руб.

Пассивы:

Уставный капитал – 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.

Нераспределенная прибыль – 7 817 243,63 (Семь миллионов восемьсот семнадцать тысяч двести сорок три) рубля 63 копейки.

Кредиторская задолженность – отсутствует.

Баланс - 8 817 244 (Восемь миллионов восемьсот семнадцать тысяч двести сорок три) рубля.

#### 4.4. Расшифровка выплат основному управленческому персоналу Общества.

Состав основного управленческого персонала:

1. Генеральный директор
2. Заместитель генерального директора

	Тыс.руб.	
Вид вознаграждения	За 2023 г.	За 2022 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>	<b>16 281,5</b>	<b>14 689,0</b>
Оклад	9 782,7	8 377,4
Премии (квартальные, единовременные)	948,7	607,7
Премия по итогам работы за года	1 454,7	1 438,4
Оплата отпуска	1 074,8	1 342,4
Оплата по среднему заработку	625,8	675,0
Доплата за работу в праздники и выходные	0,0	58,3
Доплата за сложность, напряженность и ответственность вып. работы	893,8	865,9
Надбавка за непрерывный стаж	294,9	289,9
Доплата за аренду жилья	576,0	576,0
Компенсация отпуска при увольнении, выходное пособие	163,4	0,0
Материальная помощь	450,3	450,3
Оплата больничных листов	16,4	7,7
<b>Страховые взносы, начисленные на заработную плату, вкл. страхование от несчастных случаев на производстве</b>	<b>3 062,2</b>	<b>2 686,2</b>

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
---	---	---

#### 4.5. События после отчетной даты

События, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- дивиденды, объявленные в установленном порядке к выплате до 29.02.2024г. по результатам деятельности Общества за 1 полугодие 2023г. в размере 125 952 332,00 руб.

#### 4.6. Риски хозяйственной деятельности организации

Деятельность Организации подвержена влиянию различных финансовых рисков: рыночных рисков (включая валютный и процентный риски), кредитных рисков и риска ликвидности. Управление данными рисками осуществляется в соответствии с политикой в области рисков.

##### Рыночный риск

Общество является дочерним предприятием концерна «Белнефтехим» и субъектом товаропроводящей сети концерна «Белнефтехим» за пределами Республики Беларусь. Основной задачей ООО «Белнефтехим-РОС» является увеличение объемов реализации продукции организаций концерна российским потребителям. Изменение рыночных цен на товары, реализуемые Обществом, в сторону уменьшения или увеличения вряд ли приведут к возможным неблагоприятным последствиям, которые оказали бы на прибыль существенное отрицательное влияние. Принимая во внимание высокую конкуренцию на рынке товаров нефтехимической промышленности и доминирующие позиции в импорте данных товаров из Беларуси, риск наступления неблагоприятных последствий для Общества - минимальный.

##### -валютный риск

Общество не подвержено валютному риску в связи с продажами, покупками и займами, так как все расчеты по договорам ведутся в национальной валюте.

##### - риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок.

В течение отчетного периода Общество не подвержено процентному риску, поскольку не имеет инструментов заимствования, подверженных риску изменения ставок процента. Имеющиеся кредиты и займы привлечены под фиксированные процентные ставки.

Управление риском изменения процентных ставок осуществляется путем анализа подверженности колебаниям процентных ставок по отдельным инструментам.

##### Кредитные риски

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск дефолта (ПАО «Сбербанк России», ОАО «Банк развития Республики Беларусь», Банк ВТБ (ПАО), ПАО «Росдорбанк», АО «СМП Банк», ПАО «Совкомбанк», АО «Альфа-Банк», ПАО «Промсвязьбанк»). На декабрь 2023 года кредитоспособность и финансовая устойчивость этих банков не вызывает сомнений.

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность, потенциально связанная с кредитным риском для Общества, была представлена дебиторской задолженностью от покупателей и заказчиков на сумму 417 833 тыс.руб. и прочей дебиторской задолженностью на сумму 1 725 060 тыс.руб.

Главная задача Общества при управлении кредитным риском заключается в обеспечении бесперебойного поступления выручки и стабильного притока денежных средств, а также в эффективном использовании финансовых активов, управление дебиторской и кредиторской задолженностью: сокращение просроченной дебиторской задолженности,

недопущение ее роста.

Для целей более надежного мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность в соответствии с пониманием степени кредитного риска.

Организация использовала три основных класса дебиторов в зависимости от присущего им уровня кредитного риска А (высокий), В (средний), С (низкий).

Класс А - компании, характеризующиеся стабильными результатами деятельности, которые редко задерживали оплату. Кредитный риск, связанный с такими компаниями считается минимальным. В отношении такой дебиторской задолженности резерв не начисляется.

Класс В - стороны, возможность которых выполнять свои финансовые обязательства перед Организацией в определенной степени подвержена кредитному риску. В зависимости от кредитоспособности таких компаний определяется уровень кредитного риска (низкий, допустимый, средний).

Класс С - стороны с неясными возможностями в отношении выполнения своих финансовых обязательств перед Организацией. Кредитный риск, связанный с такими контрагентами, считается высоким.

В соответствии с данной классификацией была проведена оценка дебиторской задолженности на отчетную дату и определен уровень кредитного риска.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на отчетную дату составляет 417 833 тыс.руб. за товары, реализованные Обществом. В том числе:

- 412 731 тыс. руб. – задолженность за отгруженный товар с отсрочкой платежа представляет собой текущую задолженность. Срок оплаты данных услуг по условиям договора наступит в 1 квартале 2024 года;

- 5 102 тыс. руб. – задолженность, не оплаченная своевременно. На момент подписания отчетности задолженность погашена в размере 4 653 тыс. руб. Принимая во внимание давнее деловое партнерство, Общество приняло решение резерва под эту задолженность не создавать, так как она не является сомнительной и подвержена минимальному кредитному риску.

Размер просроченной задолженности с высокой степенью кредитного риска составляет 6 641 тыс. руб. По данной задолженности создан резерв.

По просроченной задолженности проводится претензионная работа.

На постоянной основе проводятся мероприятия по взысканию просроченной дебиторской задолженности по всем должникам ООО «Белнефтехим-РОС» в рамках исполнительного производства, а также по ряду дебиторов инициировано проведение проверок органами полиции о совершении правонарушений. Политика и процедуры управления кредитным риском предусматривают финансовые иски и досудебные процедуры. Среди таких процедур - предварительная оценка кредитного риска еще до заключения договора поставки или осуществления сделки с отсрочкой оплаты.

Прочая дебиторская задолженность (1 725 060 тыс.руб.) в том числе:

- авансы выданные – 1 625 156 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 28 778 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 915 тыс. руб.
- расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию – 4 109 тыс. руб.
- расчеты по претензиям – 1 229 тыс. руб.
- расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.
- расчеты по факторинговому обслуживанию – 61 127 тыс. руб.
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 084 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 235 тыс. руб.
- расчеты по сертификации товаров – 427 тыс. руб.

Сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату у Общества не выявлено. Кредитный риск по этой задолженности - минимальный.

#### Риск ликвидности

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы, по мере возможности, обеспечить уровень ликвидности, достаточный для своевременного погашения обязательств как в нормальных, так и в сложных условиях, без понесения чрезмерных убытков и без угрозы для репутации Общества. При управлении риском Общество применяет принцип осмотрительности, что предполагает удерживание достаточного объема денежных средств, наличие достаточного ресурса привлеченных краткосрочных и среднесрочных средств финансирования текущей деятельности.

Кредиторская задолженность 1 828 761 тыс. руб. в том числе:

- поставщики и подрядчики – 653 256 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 773 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 483 211 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным – 678 708 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 75 тыс. руб.
- расчеты по аренде – 10 593 тыс. руб.
- прочие расчеты с дебиторами и кредиторами – 125 тыс. руб.
- расчеты по исполнительным документам работников – 19 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 1 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет. Все обязательства являются текущими, со сроками погашения согласно договорным отношениям или сроками уплаты налогов в бюджет.

Организация способна собственными денежными средствами своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

#### Правовые

Изменение валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства не может оказать существенного отрицательного влияния на деятельность Общества.

#### Страновые и региональные

Рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий с учетом местонахождения организации не выявлено.

#### Репутационные

Уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве поставляемых товаров, несоблюдении сроков поставок не предполагается.

#### 4.7. Информация по сегментам

Информация по сегментам Обществом не формируется.

#### 4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Главный бухгалтер

«29» марта 2024г.



Е.Ю. Иванова