

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Завод Ленмаш»
за 2023 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Завод Ленмаш» (далее по тексту «Общество»)
- 1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «Завод Ленмаш».
- 1.3. Место нахождения Общества (по регистрации и фактически): 423251, Республика Татарстан, город Лениногорск, ул. Промышленная, д.1А, стр.5, помещ.17
- 1.4. Общество зарегистрировано 23 июня 2021 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1211600045326.
- 1.5. ИНН/КПП 1649038880/164901001
- 1.6. Уставный капитал 10 000 руб. оплачен полностью 100%.
- 1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2023:

№п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Завод Ленмаш»	0,1
2	ООО «УК Алабуга-2. Нефтехимия»	99,9

19.09.2023г. внесена запись в лист ЕГРЮЛ о выходе учредителя (участника) Алимовой Р.З. из состава участников. На текущий момент доля в уставном капитале в размере 0,1% у ООО «Завод Ленмаш».

- 1.8. Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств, дочерних обществ.
- 1.9. Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников. Уставом Общества не предусмотрено образование совета директоров, а также коллегиального исполнительного органа.
- 1.10. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – директором. С 28 июля 2021г. директором назначен Самай Леонид Леонидович (утвержден общим собранием участников ООО «Завод Ленмаш», протокол от 22.07.2021г.)
- 1.11. Основными видами деятельности Общества являются:
- 25.61 обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
 - 28.30 производство машин и оборудования для сельского хозяйства;
 - 29.20 производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов;
 - производство и ремонт нефтяного оборудования.

1.12. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год- 80 чел., за 2022 год – 73 чел., списочная численность на 31.12.2023- 82 чел.

1.13. Информация о банковских счетах на 31.12.2023:

Наименование банка	Остаток на рублевых счетах, тыс.руб	Счета в валюте	
		тыс.турецких лир	тыс.руб.
044525116 АО Зираат Банк	291	6 311	19 239
044525624 АО Ишбанк	75	1	2
044525272 ПАО Банк Зенит	41 895		

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе:

- Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем общества;
- Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.15. Положение общества в отрасли:

- Основным конкурентом ООО «Завод Ленмаш» является лидер по производству сельскохозяйственных машин- крупнейший производитель БобруйскАгромаш (Республика Беларусь (на рынке с 1974г.). При этом данное предприятие получает государственные субсидии и государственную поддержку, и имеет возможность регулировать ценообразование своей продукции.
- ООО «Завод Ленмаш» на рынке поставщиков сельхозтехники малоизвестное предприятие, не имеет истории, отзывов, рекомендаций, репутации и т.д., спрос на производимую продукцию оказался ниже ожидаемого, а цена реализации выше цен конкурентов, давно работающих на рынке сельхозпроизводителей.

1.16. Общество входит в группу компании ПАО «Татнефть», составляет консолидированную отчетность.

2. Перечень совершенных Обществом в отчетном 2023 году крупных сделок, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества от 29.03.2023г. одобрена крупная сделка с RNG DIS LIMITED SIRKETI (Турция) по приобретению линии по переработке льна стоимостью 11 800 000 евро. С поставщиком заключен контракт №67 от 10.04.2023.

Для расчета с поставщиком заключен договор краткосрочного займа с ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина №002/2023/2180/ТН-ЛМШ/И от 03.04.2023 на сумму 1 045 000 тыс. руб.

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

3.1. Основы составления отчетности.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Завод Ленмаш» по состоянию на 31 декабря 2023г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отчетным периодом является период – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

В Отчете о финансовых результатах отражаются обособлено доходы и соответствующие им расходы по видам доходов, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

3.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Учет основных средств

Основными средствами признаются активы стоимостью более 100 тыс.руб. Объект предназначен для использования в течение срока, превышающего 12 месяцев (либо обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев)

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

В связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

При этом начало применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - с 2021г., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» – с 2022г.

Применен следующий порядок начала применения ФОБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В связи с началом применения ФОБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, вместо ретроспективного пересчета единовременно признала на конец 2021г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за 2021г. не пересчитывались. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении группы предметов аренды.

В балансе основные средства, находящиеся в собственности Общества отражаются по строке 1150 «Основные средства». Права пользования активами на арендуемое имущество и оборудование отражено по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы».

Учет материально-производственных запасов.

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

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

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами от реализации.

Учет товаров.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

При продаже товар списывается на себестоимость по средней стоимости, а стоимость транспортных услуг по перевозке, услуги погрузки и разгрузки при реализации списываются на себестоимость реализуемого товара при идентификации товара, либо на сч.44 «Коммерческие расходы».

Учет готовой продукции

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости за минусом созданного резерва на обесценение.

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

Учет незавершенного производства.

Учет незавершенного производства ведется в разрезе производимой продукции, отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Учет расходов будущих периодов.

В бухгалтерском балансе в расходах будущих периодов отражены расходы на получение прав на пользование программными продуктами, лицензии, затраты на сертификацию выпускаемой продукции.

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

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены в долгосрочных прочих внеоборотных активах (лицензии, программы, сертификаты) и краткосрочных активах - в дебиторской задолженности и в запасах.

Учет оценочных обязательств.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

Учет оценочных резервов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв не создается на задолженность предприятий, входящих в группу компаний ПАО Татнефть, по причине уверенности в платежеспособности предприятий.

Использование резерва производится при списании задолженности по причине истечения срока исковой давности (или в случае признания ее нереальной для взыскания).

Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества распределяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами по обычным видам деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- от реализации товаров;
- от реализации готовой продукции,
- от оказания услуг и выполнения работ.

Учет доходов и расходов ведется по номенклатуре в разрезе производимой продукции.

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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается в момент перехода права собственности, т.е. отчуждения имущества, продукции, работ и услуг. Данный момент определяется условиями заключенного сторонами договора.

Общехозяйственные расходы формируют управленческие расходы Общества. Ежемесячно управленческие расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» без отражения по видам реализованных товаров.

Расходы на продажу (коммерческие) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью списываются на затраты в период их возникновения.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

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

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

4. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и «Отчета о финансовых результатах»

4.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» и статьи 11902 «Права пользования активами»

В 2022-2023 годах в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

На 31.12.2023г. отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в 2022-2023 году не было.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	32 404	(5 679)	12 601	-	-	(8 547)	45 005	(14 226)
	за 2022г.	13 379	(217)	19 025	-	-	(5 462)	32 404	(5 679)
в том числе: Офисное оборудование	за 2023г.	248	(111)	335	-	-	(116)	583	(227)
	за 2022г.	248	(28)	-	-	-	(83)	248	(111)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	17 973	(3 209)	215	-	-	(4 063)	18 188	(7 272)
	за 2022г.	9 316	(186)	8 657	-	-	(3 023)	17 973	(3 209)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	111	(40)	500	-	-	(75)	611	(115)
	за 2022г.	111	(3)	-	-	-	(37)	111	(40)
Здания	за 2023г.	14 072	(2 319)	11 551	-	-	(4 293)	25 623	(6 612)
	за 2022г.	3 704	-	10 368	-	-	(2 319)	14 072	(2 319)

Информация о полученных в аренду основных средствах

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	131 496	137 240	51 081

Арендодатель - ООО «Алабуга-2. Нефтехимия».

4.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	за 2023г.	215 917	-	215 917	959 153	(997 841)	(3 802)	-	X	177 231	(3 802)	173 429
	за 2022г.	39 082	-	39 082	874 517	(718 480)	-	-	X	215 917	-	215 917
в том числе: Сырье и материалы	за 2023г.	112 097	-	112 097	211 357	(241 916)	-	-	(661)	80 877	-	80 877
	за 2022г.	21 835	-	21 835	307 168	(216 588)	-	-	(318)	112 097	-	112 097
Готовая продукция	за 2023г.	69 267	-	69 267	345 508	(310 074)	(3 802)	-	(40 062)	64 639	(3 802)	60 837
	за 2022г.	-	-	-	251 200	(167 591)	-	-	(14 342)	69 267	-	69 267
Товары для перепродажи	за 2023г.	296	-	296	52 759	(41 702)	-	-	(2 656)	8 697	-	8 697
	за 2022г.	8 372	-	8 372	3 205	(11 599)	-	-	318	296	-	296
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	(43 045)	-	-	43 380	335	-	335
	за 2022г.	-	-	-	-	(14 342)	-	-	14 342	-	-	-
Затраты в незавершен. произв-	за 2023г.	34 220	-	34 220	349 491	(361 057)	-	-	-	22 654	-	22 654
	за 2022г.	8 856	-	8 856	312 896	(287 533)	-	-	-	34 219	-	34 219
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	38	-	38	38	(47)	-	-	-	29	-	29
	за 2022г.	19	-	19	48	(29)	-	-	-	38	-	38

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в 2023 году в сумме 3 802 тыс. руб., ввиду наличия признаков обесценения готовой продукции: ПРФ-145, ПСТ-6.

4.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся

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

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2023 сумма резерва составляет 82 тыс. руб. по задолженности КФХ Рослов В.А.

Информация о суммах дебиторской задолженности и резерва сомнительных долгов приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	41 467	-	835 647	(82)
	за 2022г.	14 614	-	41 467	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	7 946	-	36 011	(82)
	за 2022г.	100	-	7 946	-
Авансы выданные	за 2023г.	33 257	-	796 776	-
	за 2022г.	11 720	-	33 257	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2023г.	263	-	2 860	-
	за 2022г.	2 794	-	263	-

В авансах выданных и в целом в дебиторской задолженности значительную долю имеет сумма аванса 775 253 тыс. руб., оплаченного RNG DIS LIMITED SIRKETI (Турция) по приобретению линии по переработке льна в рамках контракта №67 от 10.04.2023.

4.4. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021г., на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 составила 6238 тыс. руб. за декабрь 2023 года со сроком выплаты 12.01.2024.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС (бал.счет 76.АВ).

4.5. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало 2023 г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	1 878	14 720	(12 330)	(894)	3 374
Резерв на вознаграждение по итогам года	-	7 499	(6 048)	(894)	557
Резерв на оплату предстоящих отпусков	1 878	7 221	(6 282)		2 817

4.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2023 году не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (договора мены). По условиям договоров оплата осуществляется денежными средствами.

Вид продукции	2022г.		2023г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Емкости	3 076	2 862	12 927	12 141
Запчасти, изделия	2 299	1 775	11 890	7 609
Кабеленаматыватели			13 000	10 669
Карусель детская	62 450	37 964	162 370	98 682
Машина для внесения жидких органических удобрений МЖ-11	8 552	7 792	6 538	6 168
Мост приемный на колесном ходу	37 837	26 492	27 000	12 187
Мост приемный на санном ходу	9 932	7 456		
МТУ-15	6 454	5 753	10 480	8 169
Прицеп-тележка ПТ-10,8-2,4			1 650	786
ПРФ-145	12 723	11 683	4 922	7 575
ПСТ-12	8 799	7 972	17 997	13 372
ПСТ-6	1 714	1 907	435	892
ПСТ-9	13 345	18 128	3 359	2 558
Работы и услуги	8 850	8 273	12 355	13 408
Реализация товаров	4217	3 707	50 378	42 103
Системы желобные	41 191	29 098	42 667	27 486
Система перемещения БУ	32 994	23 026	198 803	138 514
Тумба СПБУ			2 976	2 378
Услуги обработки давальческого материала	5		34	1
Итого	254 439	193 888	579 781	404 698

4.7. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	282 431	192 127
Расходы на оплату труда	65 407	43 888
Отчисления на социальные нужды	20 640	15 712
Амортизация	8 547	5 461
Прочие затраты	61 725	54 736
Итого по элементам	438 750	311 924
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для продажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	7 457	(86 554)
Итого расходы по обычным видам деятельности	446 207	225 370

4.8. Расшифровка Прочих расходов – строка 2350

Вид расхода	2023 г.	2022 г.
Возмещение ущерба		233
Выбытие материалов в металлолом	5 546	1 102
Отклонения курса продажи валюты	11 418	2 206
Услуги банков	718	691
Курсовые разницы	3 888	2 053
Продажа (покупка) иностранной валюты		291

Новогодние подарки детям	66	135
Реализация прочего имущества	8 018	1 904
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	11	384
Прочие внереализационные расходы	1 350	1 725
Итого	31 015	10 724

4.9. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» Обществом отражена стоимость помещений и оборудования, полученных в аренду от ООО «Алабуга-2. Нефтехимия». Информация представлена в п.4.1. Пояснений.

Обеспечения полученные и обеспечения выданные Отсутствуют

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

Общество имеет открытые счета в иностранной валюте. Информация по ним представлена в п.1.13 настоящих Пояснений.

Общество выплатило аванс в размере 70% на сумму 8 260 000 евро RNG DIS LIMITED SIRKETI (Турция) на приобретение линии по переработке льна в рамках контракта №67 от 10.04.2023. Оплата согласно условиям контракта прошла в турецких лирах на сумму 194 978 тыс. турецких лир (775 253 тыс. руб.)

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Существенные отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 4.5 настоящих Пояснений.

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

Участниками Общества являются: ООО «Завод Ленмаш», владеющее долей в уставном капитале Общества- 0,1% и ООО «УК Алабуга-2. Нефтехимия», владеющее 99,9% уставного капитала.

Основным участником ООО «УК Алабуга-2. Нефтехимия» является ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина, владеющее 100% уставного капитала. Информация расположена в открытом доступе на сайте <http://www.tatneft.ru/>.

У Общества отсутствует бенефициарный владелец.

Связанными сторонами Общества также являются:

- Директор Общества;
- Общества, входящие в группу ПАО «Татнефть».

Контролирующие общества

N	Наименование организаций / Наименование операций	2023г.	2022г.	Сальдо на 31.12.2023		Сальдо на 31.12.2022	
				Дт	Кт	Дт	Кт
		объем операций с НДС		стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям			
1	ООО «Алабуга-2.Нефтехимия»						
	Продажа товаров, работ, услуг	36	2 815	20			
	Закупка материалов, услуг	10 987	7 190		1 310		884
2	ПАО «Татнефть»						
	Продажа товаров, работ, услуг	302 611	197 508	78		5 691	14 988
	Закупка материалов, товаров, услуг	15 201	23 313	100	597	816	1 224

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами и состоянии расчетов (с НДС)

Наименование организации	Дт - сальдо на 31.12.2022	Объем продаж с НДС		Дт - Сальдо на 31.12.2023	Форма расчетов
		За 2022г.	За 2023г.		
ООО «КРС-Сервис»			4 997		денежная
ООО «ТатАвтоматизация»			2 000	600	денежная
ООО «ТТД Татнефть»			165	30	денежная
ООО «Татбурнефть»		39 593	298 813	29 336	денежная
ООО «Татнефть-Актив»		27			денежная

Обществом приобретены товары, работы, услуги у связанных сторон

Наименование организации	Кт - Сальдо на 31.12.2022	Объем закупок с НДС		Кт - Сальдо на 31.12.2023	Форма расчетов
		За 2022г.	За 2023г.		
ООО АгроИдея		161			денежная
ПАО Банк Зенит		33	22		денежная
ООО «ТатИТнефть»	34	36	39		денежная
ООО «Татнефть-Актив»		1 400			денежная
ООО Татнефть АЗС-Центр		88	63		денежная

Оплата, согласно условиям договоров, проводится денежными средствами.

По расчетам со связанными сторонами резерв по сомнительным долгам не создан.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, отсутствует.

6. Общий размер вознаграждения (компенсация расходов) основного управленческого персонала:

Перечень основного управляющего персонала: директор, главный инженер, главный бухгалтер.

Сумма вознаграждения за 2023г. составляет 7 262 тыс. руб., за 2022г.- 4 587 тыс. руб.

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

Общество получает средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств на возмещение затрат производства. За 2023г. получено- 573 тыс. руб., за 2022г.- 749 тыс.руб.

**8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008
«Учет кредитов и займов»**

Реквизиты договора	Остаток на 01.01.2023	Получено за 2023г.	Погашено за 2023г.	Конечное сальдо на 31.12.2023	Срок погашения
Договор займа № 001/2021/ТН-ЛМШ от 30.06.2021	236 373		123 900	112 472	31.12.2026
Договор займа № 0002/2023/2180/ТН-ЛМШ/И от 03.04.2023		791 000		791 000	30.04.2024

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

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

10. Общество не применяет

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
- ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

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

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств в аккредитивах.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.

Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

12. «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации, а также ведет тесное сотрудничество и взаимодействие с партнерами из Беларуси и Турции, что связано с определенными рисками политической нестабильности, которые могут включать, например, изменения в составе правительства, негативные политические преобразования, а также гражданские волнения. Сложные взаимоотношения России с Соединенными Штатами Америки и Евросоюзом могут потенциально оказывать давление на Компанию.

Кроме того, дальнейшее введение санкций против России и отказ от сотрудничества на международном уровне по ряду направлений могут привести к ухудшению делового климата в стране, замедлению темпов роста экономики и, как результат, приостановке реализации программ.

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

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

30.03.2024г.