

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НефтьЭнергоПродукт» (далее по тексту – «Общество») учреждено в 2011 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 628634, Ханты-Мансийский автономный округ–Югра, посёлок городского типа Излучинск, район Нижневартровский, улица Набережная, дом 21, помещение 1006.

Общество осуществляет следующие виды деятельности: хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки, оптовая торговля топливом.

Руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Захарченко Олег Иосифович.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 21 человек (на 31.12.2022 г. – 21 человек, на 31.12.2021 г. – 23 человека).

II. Учётная политика

Основа составления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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

Общество по состоянию на 31.12.2023 г. по основному виду деятельности не имеет и не ведет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

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

По всем основным средствам амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете является оценочным значением, и определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа, ожидаемого морального устаревания, а также намерений руководства Общества в отношении использования объекта. Сроки полезного использования основных средств подлежат ежегодной проверки в ходе инвентаризации, проводимой перед составлением годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия решения к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Основные средства классифицируются по группам:

- Здания
- Сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ недвижимости
- другие виды основных средств.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитываются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду, при выполнении условий, указанных в п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях (п.21 ФСБУ 25/2018):

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, с периодичностью, установленной для собственных основных средств.

Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы оценены по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Оценка товаров при выбытии производилась по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы отражены в бухгалтерском балансе с учётом начисленных, но не уплаченных процентов. Дополнительные расходы, произведённые в связи с получением кредитов и займов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Расчёты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расходы

Управленческие расходы списаны полностью на финансовые результаты и представлены отдельным показателем в отчёте о финансовых результатах.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью " НефтьЭнергоПродукт"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	233 514	227 409	224 269
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 542	12 024	13 161
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	24 754	17 949	58 455
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	717	371	14 390
Дебиторская задолженность*	1230	90 125	107 261	55 305
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	362	655	24
Прочие оборотные активы	1260	428	440	269
ИТОГО активы	-	362 442	366 109	365 873
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	173 070	225 382	193 605
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 704	10 482	10 837
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	50 923	48 671	55 113
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	28 422
Кредиторская задолженность	1520	150 481	49 969	48 615
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 877	1 670	906
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	388 055	336 174	337 498
Стоимость чистых активов	-	(25 613)	29 935	28 375

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

III. Расшифровки к показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	75 398	(8 909)	17 531	(11 160)	1 431	(3 976)	-	2 278	-	84 047	(11 454)
	5210	за 2022 г.	71 823	(5 211)	3 703	-	-	(3 698)	-	(128)	-	75 398	(8 909)
Здания	5201	за 2023 г.	7 476	(1 752)	4 512	(5 161)	1 058	(275)	-			6 827	(969)
	5211	за 2022 г.	7 476	(1 466)	-	-	-	(286)	-	-	-	7 476	(1 752)
Сооружения	5202	за 2023 г.	9 689	(3 585)	-	-	-	(611)	-	-	-	9 689	(4 196)
	5212	за 2022 г.	9 689	(2 974)	-	-	-	(611)	-	-	-	9 689	(3 585)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	4 114	(366)	12 658	(5 900)	274	(506)	-	-	-	10 872	(598)
	5213	за 2022 г.	547	(101)	3 567	-	-	(265)	-	-	-	4 114	(366)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023 г.	552	(312)	-	-	-	(49)	-	-	-	552	(361)
	5214	за 2022 г.	552	(263)	-	-	-	(49)	-	-	-	552	(312)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	151	(115)	-	(50)	50	(13)	-	-	-	101	(77)
	5215	за 2022 г.	151	(93)	-	-	-	(22)	-	-	-	151	(115)
Офисное оборудование	5206	за 2023 г.	1 775	(650)	361	(49)	49	(375)	-	-	-	2 087	(976)
	5216	за 2022 г.	1 639	(314)	136	-	-	(336)	-	-	-	1 775	(650)
Земельные участки	5207	за 2023 г.	23 744	(509)	-	-	-	(528)	-	2 278	-	26 022	(1 037)
	5217	за 2022 г.	23 872	-	-	-	-	(509)	-	(128)	-	23 744	(509)
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	27 897	(1 620)	-	-	-	(1 620)	-	-	-	27 897	(3 240)
	5218	за 2022 г.	27 897	-	-	-	-	(1 620)	-	-	-	27 897	(1 620)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	160 921	17 531	-	(17 531)	160 921
в том числе:	5250	за 2022 г.	157 658	7 114	(148)	(3 703)	160 921
Строительство объектов основных средств	5241	за 2023 г.	160 921	-	-	-	160 921
	5251	за 2022 г.	157 510	3 411	-	-	160 921
	5242	за 2023 г.	-	-	-	0	0
Оборудование к установке - всего:	5252	за 2022 г.	148	-	(148)	-	-
в том числе:	5243	за 2023 г.	-	361	-	(361)	-
Офисные компьютеры (АРМ), офис.техника	5253	за 2022 г.	-	136	-	(136)	-
Транспортные средства	5244	за 2023 г.	-	12 658	-	(12 658)	-
	5254	за 2022 г.	-	3 567	-	(3 567)	-
Нежилые помещения	5245	за 2023 г.	-	4 512	-	(4 512)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281	19	1 321	144
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	6 013	-	-
Полученные в аренду основные средства, (лизинг) числящиеся на балансе		5283	27 896	27 896	35 626
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	4 070	4 070	29 241
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию		5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)		5286	140 180	130 482	112 954
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств		5287	900	-	-

2. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	17 949	-	17 949	411 540	(404 735)	-	-	X	24 754	-	24 754
	5420	за 2022г.	58 455	-	58 455	468 951	(509 456)	-	-	X	17 949	-	17 949
в том числе:	5401	за 2023г.	9 620	-	9 620	1 280	(1 412)	-	-	-	9 488	-	9 488
	5421	за 2022г.	11 120	-	11 120	918	(2 418)	-	-	-	9 620	-	9 620
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	8 316	-	8 316	380 426	(373 515)	-	-	-	15 227	-	15 227
	5423	за 2022г.	47 090	-	47 090	463 573	(502 348)	-	-	-	8 316	-	8 316
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	13	-	13	29 834	(29 808)	-	-	-	39	-	39
	5426	за 2022г.	245	-	245	4 460	(4 691)	-	-	-	13	-	13

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов на конец 2023 г. - 4 092 тыс. руб.

3. Материальные ценности на хранении

Наименование показателя		на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Дизельное топливо		107 404	100 984	36 461
Топливо для реактивных двигателей		8 112	23 013	21 660
Топливо моторное среднечистотное		20 838	22 415	4 307
Бензины		-	6 794	7 409
Топливный компонент селективной очистки		3 374	28 043	432

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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 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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	107 261	-	47 142	60	(64 348)	-	-	10	-	90 125	-
	5530	за 2022г.	55 305	-	71 583	-	(19 494)	(133)	-	-	-	107 261	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	95 603	-	2 611	-	(58 909)	-	-	-	-	39 305	-
	5531	за 2022г.	42 293	-	62 803	-	(9 493)	-	-	-	-	95 603	-
	5512	за 2023г.	7 110	-	2 407	-	(4 213)	-	-	-	-	5 304	-
	5532	за 2022г.	9 735	-	6 882	-	(9 374)	(133)	-	-	-	7 110	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 548	-	42 124	60	(1 226)	-	-	10	-	45 516	-
	5533	за 2022г.	3 277	-	1 898	-	(627)	-	-	-	-	4 548	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженную		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	274 053	8 771	26 076	(84 907)	-	-	-	223 993
	5571	за 2022г.	248 718	102 114	2 381	(79 160)	-	-	-	274 053
в том числе:										
кредиты										
займы	5552	за 2023г.	199 122	-	26 076	(78 388)	-	-	-	146 810
	5572	за 2022г.	167 226	102 114	-	(70 218)	-	-	-	199 122
прочая	5553	за 2023г.	26 260	-	-	-	-	-	-	26 260
	5573	за 2022г.	26 379	-	2 381	(2 500)	-	-	-	26 260
	5554	за 2023г.	48 671	8 771	-	(6 519)	-	-	-	50 923
	5574	за 2022г.	55 113	-	-	(6 442)	-	-	-	48 671
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2023г.	49 969	112 199	42	(11 739)	-	10	-	150 481
	5580	за 2022г.	77 038	144 007	18 588	(189 938)	-	-	274	49 969
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	30 221	39 349	-	(2 375)	-	-	-	67 195
	5581	за 2022г.	38 161	27 792	1 297	(37 029)	-	-	-	30 221
авансы полученные	5562	за 2023г.	12 086	5 992	39	(2 504)	-	-	-	15 613
	5582	за 2022г.	8 672	10 259	18	(6 863)	-	-	-	12 086
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	7 177	66 510	3	(6 860)	-	10	-	66 840
	5583	за 2022г.	1 166	5 940	79	(282)	-	-	274	7 177
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2022г.	8 400	100 000	16 493	(124 893)	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2022г.	20 022	-	701	(20 723)	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	485	348	-	-	-	-	-	833
	5586	за 2022г.	617	16	-	(148)	-	-	-	485
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	324 022	120 970	26 118	(96 646)	-	X	10	374 474
	5570	за 2022г.	325 755	246 121	20 969	(269 098)	-	X	-	324 022

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Обеспечение кредитных обязательств выданные – всего:	225 045	214 040	280 900
в том числе:			
ПАО «Томскпромстройбанк»	214 040	214 040	220 873
АО КБ «Приобье», г. Нижневартовск	-	-	60 027
Обеспечение налоговых обязательств выданные – всего:	11 005	-	-
УФНС России по ХМАО-Югре			

6. Прочие оборотные активы

В данном разделе Общество раскрывает информацию о существенных суммах, включенных в состав прочих оборотных активов, отраженных в строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2023г.	2022 г.	2021 г.
Прочие оборотные активы – всего:	428	440	269
в том числе: расходы на страхование и программное обеспечение и прочие	428	440	269

7. Кредиты и займы

Сведения о ставках процентов представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Долгосрочные кредиты по ставкам 14%	146 810	199 122	
Долгосрочные кредиты по ставкам 10,6–10,7%	-	-	167 226
Долгосрочные займы по ставке 14%	-	26 260	26 379
Долгосрочные займы по ставке 16,5%	26 260	-	-
Краткосрочные кредиты по ставкам 10,4–10,9%	-	-	8 400
Краткосрочные займы по ставке 20%	-	-	20 022

Общая сумма открытых в пользу Общества кредитных продуктов с лимитом задолженности в банках представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Лимит задолженности по краткосрочным кредитам (использован в полном объеме)	-	-	9 600

8. Налог на прибыль

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Изменение временных разниц (ставка – 20%)	На 31 декабря 2022 г.	Изменение временных разниц (ставка – 20%)	На 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы – всего:	12 542	518	12 024	(1 137)	13 161
в том числе:					
Оценочные обязательства	375	41	334	153	181
Основные средства	-	-	-	(2)	2
Арендные обязательства	12 140	450	11 690	(1 288)	12 978
Убытки от реализации ОС	27	27	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (основные средства)	11 704	1 222	10 482	(355)	10 837
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением/погашением временных разниц	703	X	782	X	36
Текущий налог на прибыль	116	X	171	X	107

Сумма доначислений в 2023 году налогов, сборов, пеней по результатам выездной налоговой проверки составила 57 409 тыс.руб. Условный доход по налогу на прибыль (20% прибыли до налогообложения) в 2023 г. составил 10 946 тыс.руб., условный расход по налогу на прибыль в 2022 г. составил 503 тыс. руб. Постоянный налоговый расход в 2023 г. – 11 765 тыс. руб., в 2022 г. – 450 тыс. руб. В составе показателя строки 1520 Бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогу на прибыль в сумме 10 тыс.руб., в составе показателя строки 1230 бухгалтерского баланса отражена переплата по налогу на прибыль в сумме в 2022 г. – 778 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	Изменение	На 31 декабря 2022 г.	Изменение	На 31 декабря 2021 г.
Оценочные обязательства по оплате отпусков	1 877	207	1 670	764	906

10. Доходы

Выручка от продаж включена в строку 2110 отчёта о финансовых результатах и включает в себя: выручку от реализации светлых нефтепродуктов на сумму 376 958 тыс. руб. в 2023 г. (523 926 тыс. руб. в 2022 г.), выручку от услуг, хранения и слива-налива нефтепродуктов на сумму 27 205 тыс. руб. в 2023 г. (55 037 тыс. руб. в 2022 г.).

Прочие доходы включены в строку 2340 отчёта о финансовых результатах без учёта сворачивания прочих доходов и прочих расходов. Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Продажа внеоборотных активов	11 667	1 241
Пополнение оборотных средств учредителем	40 850	6 858
Другие прочие доходы	62	2

11. Расходы

Себестоимость продаж представлена в строке 2120 отчёта о финансовых результатах и включает в себя стоимость покупных товаров в сумме 373 515 тыс. руб. в 2023 г. (502 348 тыс. руб. в 2022 г.).

Коммерческие расходы включены в строку 2210 отчёта о финансовых результатах. Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Коммерческие расходы – всего:	29 808	29 714
в том числе:		
Расходы на оплату труда и страховые взносы	13 240	11 847
Текущий ремонт	-	78
Транспортные расходы	5 532	7 736
Содержание имущества	5 589	4 672
Материальные расходы	1 034	-
Амортизация	2 999	2 583
Лизинговые платежи	-	317
Информационно-консультационные услуги	66	288
Арендные платежи	584	922
Прочие коммерческие расходы	764	1 271

Управленческие расходы включены в строку 2220 отчёта о финансовых результатах. Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Управленческие расходы – всего:	12 454	11 264
в том числе:		
Расходы на оплату труда и страховые взносы	9 268	8 536
Содержание имущества	538	241
Материальные расходы	524	307
Амортизация	450	606

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Информационно-консультационные услуги	1 123	654
Услуги связи	144	132
Прочие управленческие расходы	407	788

Прочие расходы включены в строку 2350 отчёта о финансовых результатах без учёта сворачивания прочих доходов и прочих расходов.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Продажа внеоборотных активов	9 756	555
Расходы по банковскому обслуживанию	664	351
Госпошлина	86	102
Расходы по факторинговым сделкам	39	1 269
Списание нереальной для взыскания задолженности	-	135
Штрафы, пени, неустойки	848	2 095
Другие прочие расходы	816	1 176
Доначисление налогов, пени по результатам ВВП	57 409	-

12. Связанные стороны

В 2023 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 562 тыс. руб. (в 2022 году – 1 257 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Информация об операциях, стоимостных показателях по незавершённым операциям, денежных потоках со связанными сторонами приведена в таблицах ниже.

Операции

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объём операций, тыс. руб.	Дата наступления / прекращения отношений
ИП Белоусов Е.В.	Учредитель	Исполнение кредитных обязательств	693	02.10.2023 г.
ИП Белоусов Е.В.		Услуги оказанные	25	31.03.2023 г.
Белоусов Е.В.		Пополнение оборотных средств	40 850	-

Стоимостные показатели по незавершённым операциям

Наименование связанной стороны	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
ИП Белоусов Е.В.	1230	42 888	2 701	376
ИП Белоусов Е.В.	1520	-	-	-
ИП Белоусов Е.В.	1450	-	-	-

13. Существующие судебные разбирательства Общества

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год событиями после отчетной даты являются открытые и не оконченные судебные разбирательства, в которых Общество выступает в качестве истца:

Суд: Арбитражный суд Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Дело №А75-11785-7/2023, судья В.В. Худяева.

Ответчик ООО «Русская топливно-энергетическая компания» ИНН 8603151854.

Исковые требования: включение в реестр требований кредиторов должника задолженности на сумму 9 508 тыс.руб.

14. События после отчетной даты

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Восьмой арбитражный апелляционный суд в составе председательствующего судьи Шиндлер Н.А. Дело №А75-7255/2023 постановил: апелляционную жалобу Общества оставить без

удовлетворения, решение Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.09.2023 по делу № А75-7255/2023 – без изменения, таким образом по результатам выездной налоговой проверки Обществу доначислены налоги и пени в размере 57 409 тыс.руб., данное событие повлекло существенные изменения чистых активов Общества с отрицательной величиной (письмо Минфина России от 23.12.2022. № 07-04-09/126779).

В настоящее время Общество продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность. Руководство Общества считает, что указанная ситуация может оказать существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, но не влечет значительной неопределенности и непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

На момент подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не может точно и надёжно в денежном выражении оценить влияние этих событий на собственное финансовое положение.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководитель

31 марта 2024 г.



Захарченко Олег
Иосифович