

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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
				запраты 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	3 844	-	(3 844)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	1 103	11 175	-	(12 278)	-
Автомобиль Mitsubishi L200 г/н КВ32НК142 (VIN MMSJJKL10NH016430)	5241	за 2022г.	-	3 844	-	(3 844)	-
Автомобиль NISSAN TERRANO. (Z8NHSNGN66655460)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
МфУ Кросса ECOSYS M3145dl	5243	за 2022г.	1 103	3	-	(1 106)	-
Экран межсетевой FG-40F, 5 портов GE	5244	за 2022г.	-	46	-	(46)	-
Ноутбук HP Laptop 15-dw3006ur	5245	за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Ноутбук ASUS Laptop 15	5246	за 2022г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук HP Laptop 15-fq2002ur	5247	за 2022г.	-	42	-	(42)	-
Крыша кузова (КУН)	5248	за 2022г.	-	41	-	(41)	-
Автомобиль AUDI SQ8	5249	за 2022г.	-	250	-	(250)	-
Автомобиль Mitsubishi L200 г/н КВ31HE142 (VIN MMSJJKL10NH002985)	5259	за 2022г.	-	7 482	-	(7 482)	-
		за 2021г.	-	3 228	-	(3 228)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	7 430	434	434
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически изъяты из учета, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					от снижения стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	299 081	-	299 081	10 509 404	(10 359 335)	-	X	449 121	-	449 121		
в том числе:	5420	за 2021г.	327 490	-	327 490	8 412 842	(8 441 250)	-	X	299 081	-	299 081		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 505	-	1 505	5 417	(2 743)	-	1 862	4 179	-	4 179		
	5421	за 2021г.	835	-	835	8 382	(7 712)	-	-	1 505	-	1 505		
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	191 887	-	191 887	6 731 973	(6 564 107)	-	1 049 693	359 754	-	359 754		
	5423	за 2021г.	299 637	-	299 637	5 534 990	(5 642 740)	-	536 583	191 887	-	191 887		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	105 617	-	105 617	3 394 284	(3 414 801)	-	-	85 099	-	85 099		
	5424	за 2021г.	26 935	-	26 935	2 637 005	(2 558 324)	-	-	105 617	-	105 617		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов	5407	за 2022г.	73	-	73	377 730	(377 714)	-	-	89	-	89		
	5427	за 2021г.	83	-	83	232 465	(232 475)	-	-	73	-	73		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	поступление			выбыло			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	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 549 560	-	13 818 778	-	(13 885 828)	-	-	-	-	-	1 482 510	-
в том числе:	5530	за 2021г.	1 596 395	(4 911)	1 140 020	-	(1 172 230)	-	-	-	-	-	1 549 560	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 229 397	-	9 740 714	-	(9 706 322)	-	-	-	-	-	1 263 789	-
Авансы выданные	5531	за 2021г.	1 208 370	(4 911)	961 551	-	(927 744)	-	(4 911)	-	-	-	1 229 397	-
Прочая	5512	за 2022г.	296 808	-	4 069 442	-	(4 168 419)	-	-	-	-	-	197 831	-
	5532	за 2021г.	363 701	-	163 096	-	(219 989)	-	-	-	-	-	296 808	-
	5513	за 2022г.	48 342	-	8 622	-	(36 074)	-	-	-	-	-	20 890	-
	5533	за 2021г.	24 324	-	35 373	-	(24 497)	-	-	-	-	-	23 355	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 549 560	-	13 818 778	-	(13 885 828)	-	-	-	-	-	1 482 510	-
	5520	за 2021г.	1 596 395	(4 911)	1 140 020	-	(1 172 230)	-	(4 911)	-	X	-	1 549 560	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	39 521	39 521	78 270	7 827	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	36 923	36 923	75 672	75 672	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 598	2 598	2 598	2 598	-	-
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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	10 530	3 844	(4 743)	-	-	9 631
	5574	за 2021г.	-	10 530	-	-	-	10 530
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	791 559	16 108 122	(16 441 170)	-	-	479 365
в том числе:	5580	за 2021г.	1 057 633	3 852 050	(4 160 572)	-	-	791 559
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	305 286	5 332 389	(5 577 637)	-	-	60 038
	5581	за 2021г.	449 722	154 321	(299 672)	-	-	305 286
авансы полученные	5562	за 2022г.	36 392	5 750 678	(5 671 350)	-	-	115 720
	5582	за 2021г.	82 206	36 394	(84 379)	-	-	36 392
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	19 520	2 494 750	(2 444 868)	-	-	69 402
	5583	за 2021г.	33 405	16	(15 475)	-	-	19 620
кредиты	5564	за 2022г.	422 517	2 314 530	(2 554 203)	-	-	203 697
	5584	за 2021г.	492 047	3 656 404	(3 760 643)	-	-	422 517
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	7 845	215 775	(193 112)	-	-	30 508
	5586	за 2021г.	253	4 925	(203)	-	-	7 845
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	791 559	16 108 122	(16 441 170)	-	-	479 365
	5570	за 2021г.	1 057 633	3 852 050	(4 160 572)	-	-	791 559

X

X

X

X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 549	7 712
Расходы на оплату труда	5620	87 896	20 685
Отчисления на социальные нужды	5630	16 772	5 409
Амортизация	5640	5 190	550
Прочие затраты	5650	265 142	198 010
Итого по элементам	5660	377 549	232 366
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 765 447	5 565 242
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	7 142 996	5 797 608

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 832	7 254	(5 359)	-	3 727

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 135 000	970 000	870 000
в том числе:				
Поручительство	5811	1 135 000	970 000	870 000

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. ООО «Абсолют» создано в 2002 году. Его учредителями являются физические лица. Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб. Для ведения деятельности общество с 2009 года арендует помещение по адресу: 650004, г. Кемерово, ул. Бойшевская, д. 2, офис 106.

1.2. На конец расчетного периода в компании работало 19 человек.

1.3. Основным видом деятельности компании является оптовая торговля нефтепродуктами.

1.4. Руководителем общества является генеральный директор – Горобец Евгений Михайлович.

Раздел II. Применяемые способы учета

2.1. В 2022 году общество применило учетную политику, принятую приказом № 21 от 29.12.2010 г., согласно которой были установлены следующие методы учета:

- амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом;

- размер материальных расходов при реализации ТМЦ, приобретенных в качестве товаров для продажи, определяется методом оценки по средней себестоимости;

- выручка от реализации продукции (работ, услуг) осуществляется методом начисления и отражается на счете 90 «Продажи». Финансовые результаты от прочей реализации учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». В конце каждого месяца на счете 99 «Прибыли и убытки» определяется конечный финансовый результат финансово-хозяйственной деятельности компании путем списания конечных салдо со счетов 90 и 91;

- списание материалов производится по стоимости единицы;

- коммерческие расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи»;

- в соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н (далее по тексту - ПБУ 5/01) резерв под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете организации не создается; материально-производственные запасы, морально не устарели, полностью или частично не потеряли свое первоначальное качество или текущую рыночную стоимость, стоимость их продажи не снизилась.

- применяется ФСБУ 25/2018 с 2021 г.

Раздел III. Информация о связанных сторонах.

3.1. Участники общества:

- Курнаков Вадим Викторович (100 % доли УК).

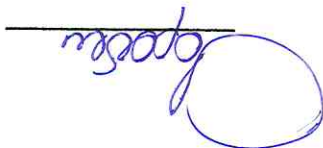
С 2012 г. компания ООО «Абсолют» является связанной стороной с компанией ООО «Юнитэк». Сумма дохода по сделкам с данной организацией составила 359 800 тыс. руб.

3.2. В 2022 г. была произведена выплата основному управленческому составу заработной платы в размере 52 371 тыс. руб.

Раздел IV. Расшифровки и пояснения к формам бухгалтерской отчетности

Генеральный директор

(Е.М.Горобец)



Сегодня абсолютное большинство всех потребителей производит закупки нефтепродуктов, как правило, на условиях тендера, что вынуждает нас устанавливать минимально возможную (исходя из собственных затрат) продажную цену. В то же время закупать эти нефтепродукты часто приходится и в других более удаленных регионах у других нефтяных компаний и поставщиков (например, в г. Пермь, Уфа и др.), что в связи с большим ж/д тарифом существенно увеличивает закупочную цену. Только минимальные накладные расходы и минимальная наценка позволяют нам успешно конкурировать с указанными вертикально-интегрированными компаниями и осуществлять поставки крупнейшим потребителям Кузбасса (ООО ТД "СДС-Трейд", ПАО "Южный Кузбасс", АО "Кузбасская топливная компания"), Дальнего Востока (ООО "ПКФ "СБС").

Несмотря на жесткую конкуренцию на оптовом рынке нефтепродуктов, где традиционно оно присущают вертикально интегрированные нефтяные компании, такие как, ПАО «НК «Роснефть» (НПЗ в г. Ачинск, Ангарск), ПАО «Газпром нефть» (НПЗ в г. Омск), ОАО «Лукойл» (НПЗ в г. Пермь) и др., ООО «Абсолют» является развивающейся и прибыльной компанией.

Наименование показателя		2022 год	2021 год
Выручка, тыс. руб.	8 178 124	6 246 086	
Прибыль, тыс. руб.	714 175	304 765	
Рентабельность, %	8.73	4.88	
Зарплата, тыс. руб.	104 600	25 900	

4.6. Динамика основных экономических показателей

4.5. По результатам года компания получила прибыль в размере 714 175 тыс. руб. Всего на конец года нераспределенная прибыль составила 1 549 746 тыс. руб.

4.4. Объем продаж продукции составил 8 178 124 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом произошло увеличение на 30 %.

4.3. В 2022 г. компания пользовалась краткосрочными кредитами в виде возобновляемых кредитных линий, представленных ПАО СБЕРБАНКА РОССИИ (максимальная сумма 383 000 тыс. руб.), ПАО Банк ВТБ (максимальная сумма 200 000 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов составила – 20 832 тыс. руб.

4.2. Кредиторская задолженность на конец года составила 276 985 тыс. руб. и включает задолженность перед поставщиками, государственными внебюджетными фондами, по налогам и сборам. Задолженность не является просроченной.

4.1. Дебиторская задолженность на конец года составила 1 483 827 тыс. руб. Со всеми контрагентами установлены договорные отношения, задолженность не является просроченной.