

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

[illegible]

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	66 856	138 589	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	3 639 644	3 637 309	-	-	-	2 335	-
	5315	за 2021г.	20 300	-	9 483 536	9 503 836	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции, доли организаций	5306		-	-	20	-	-	-	-	20	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2022г.	-	-	2 315	-	-	-	-	2 315	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	5308	за 2022г.	-	-	3 637 309	3 637 309	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	20 300	-	9 483 536	9 503 836	-	-	-	-	-

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	813	-	813	6 836 841	(6 837 057)	-	-	X	597	-	597
	5420	за 2021г.	565	-	565	5 438 738	(5 438 490)	-	-	X	813	-	813
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	813	-	813	3 508	(3 724)	-	-	547	597	-	597
	5421	за 2021г.	565	-	565	2 675	(2 427)	-	-	483	813	-	813
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	579	(579)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	156	(156)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	298 129	(298 129)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	118 007	(118 007)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	6 507 247	(6 507 247)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	5 312 612	(5 312 612)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	27 377	(27 377)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	5 287	(5 287)	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	2 124	-	-	-	-	-	-	-	2 124	(2 124)
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	640 718	(1 752)	422 984	-	(455 140)	-	(27 612)	-	-	29 991	638 552	(29 364)
	5530	за 2021г.	375 271	-	318 530	4 482	(83 956)	-	(1 527)	-	-	26 390	640 718	(1 752)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	346 885	(1 752)	57 088	-	(194 401)	-	(27 612)	-	-	-	209 572	(29 364)
	5531	за 2021г.	201 939	-	205 222	-	(60 276)	-	(1 527)	-	-	-	346 885	(1 752)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	283 401	-	349 447	-	(250 688)	-	-	-	-	-	382 160	-
	5532	за 2021г.	165 709	-	111 254	-	6 438	-	-	-	-	-	283 401	-
Прочая	5513	за 2022г.	10 431	-	16 449	-	(10 051)	-	-	-	-	29 991	46 820	-
	5533	за 2021г.	7 623	-	2 054	4 482	(30 118)	-	-	-	-	26 390	10 431	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	52 809	66 378	-	(52 809)	-	-	-	-	66 378
	5571	за 2021г.	-	52 809	-	-	-	-	-	-	52 809
в том числе:											
Арендные обязательства	5554	за 2022г.	52 809	66 378	-	(52 809)	-	-	-	-	66 378
	5574	за 2021г.	-	52 809	-	-	-	-	-	-	52 809
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	249 107	134 863	528	(171 182)	-	-	476	29 991	183 801
	5580	за 2021г.	139 776	189 408	23	(106 491)	-	-	26 390	-	249 107
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	163 578	38 142	526	(120 024)	-	-	-	-	82 221
	5581	за 2021г.	94 738	140 540	20	(71 720)	-	-	-	-	163 578
авансы полученные	5562	за 2022г.	10 551	96 603	-	(6 224)	-	-	-	-	100 930
	5582	за 2021г.	36 025	9 295	-	(34 769)	-	-	-	-	10 551
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	49 657	111	3	(19 613)	-	-	476	29 991	643
	5583	за 2021г.	9 013	14 251	3	(2)	-	-	26 390	-	49 657
прочая	5566	за 2022г.	25 321	7	-	(25 321)	-	-	-	-	7
	5586	за 2021г.	-	25 321	-	-	-	-	-	-	25 321

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	6 690 245	5 430 617
Расходы на оплату труда	5620	35 834	37 957
Отчисления на социальные нужды	5630	9 429	8 304
Амортизация	5640	120 703	4 649
Прочие затраты	5650	77 778	19 022
Итого по элементам	5660	6 933 989	5 500 549
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	6 933 989	5 500 549

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5700	3 999	3 750	(2 019)	(2 267)	3 463

Руководитель

27 марта 2023 г.



Подольян Роман
Валентинович

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «РУС-ОЙЛЭКС»
за 2022 год

Краткая характеристика структуры и деятельности организации

ООО «РУС-ОЙЛЭКС» (далее – Общество) внесено в единый государственный реестр юридических лиц 22.08.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1167847336645.

Участниками Общества являются Подолян Р.В. (90%) и Сабиров Б.В. (10%).

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлись:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- Деятельность по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами.

Общество в 2022г. имело обособленное подразделение ОП в г.Москва по адресу Россия, Московская обл., г. Павловский Посад, ул. Большая Покровская, д.35, офис 309. Обособленное подразделение не осуществляло самостоятельной реализации, не имело банковского счета, все отгрузки производило головное предприятие в Санкт-Петербурге. Численность по обособленному подразделению в 2022г. составила 1 человек.

Среднесписочная численность Общества на 31.12.2022 года составила 15 чел.

Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств собственников предприятия, а также активов и обязательств других предприятий;
- принципа допущения непрерывности деятельности;
- принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Учет основных средств ведется в соответствии со Стандартами по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ

отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на 01.01.2022 года и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. Амортизация производится линейным способом.

Для каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете определяется возможная ликвидационная стоимость этого объекта, которая выделяется из его первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю и не выделяется из первоначальной стоимости, если выполняется одно из следующих условий:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не превышает 10% первоначальной стоимости объекта;
- ожидаемая к поступлению сумма от ликвидации объекта не может быть определена.

Организация проверяет ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Так, Общество ежегодно проводит мониторинг цен на аналогичные вагоны-цистерны для целей страхования имущества. Результаты мониторинга цен легли в основу вывода об отсутствии обесценения основных средств.

С 2022 года действует стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. № 208н. Общество ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по каждому объекту аренды, полученному до 2022 года, на 01.01.2022 г. в учете признается право пользования активом и обязательство по их аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, с отражением сумм корректировок в данных на 31.12.2021 г. в финансовой отчетности за 2022 г. Стоимость права пользования активом, а также обязательство по аренде отражено по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по расчетной ставке. Из-за перехода на ФСБУ 25 альтернативным способом право пользование активом отражено без изменения данных на 31.12.2021.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Формирование и признание доходов осуществляется на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации продукции (работ, услуг), а также выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженную продукцию, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Переход права собственности на продукцию происходит в соответствии с условиями заключенных с клиентами контрактов.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по займам и депозитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления) в соответствии с действующим законодательством.

Формирование и признание расходов осуществляется на основании ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (общехозяйственные);
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в учете.

Учет займов и кредитов осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)». В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно.

Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах отражена в разделе 1 пояснений к бухгалтерской отчетности. В 2022г. Обществом получено Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) №859652 сроком до 19.10.2031г.

Основные средства

Информация о движении основных средств отражена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях. Основную долю составляют собственные, приобретенные в лизинг и полученные в долгосрочную (постоянную) аренду вагоны-цистерны для перевозки нефтепродуктов. Признаков обесценения объектов не выявлено.

Запасы

Информация о движении запасов отражена в разделе 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях. Материалы переданы на производство из давальческого сырья Общества в ООО «МИНЕРАЛЬНЫЕ ИСТОЧНИКИ» по адресу производства Республика Дагестан, Ахтынский р-н, с. Хкем.

Налог на добавленную стоимость

На 31.12.2022 года основную долю непредъявленного к вычету НДС (более 96%) составляет налог, приходящийся на реализацию со ставкой НДС 0%. Данный НДС будет предъявлен к вычету при сборе полного пакета документов для подтверждения ставки НДС 0% согласно ст. 165 НК РФ.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях.

По итогам 2022 года сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 31 488 млн. рублей.

Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков на основании ПБУ 8/2010. На 31.12.2022г. сумма обязательства составила 3 462 811 рублей.

Капитал

Уставный капитал предприятия в 2022 году не изменялся.

Доходы и расходы

В 2022 году у Общества не было доходов или расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Расшифровка расходов по элементам затрат приведена в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях.

Курсовые разницы

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности. (ПБУ 3/2006)

1 доллар США = 70,3375 рублей;

1 ЕВРО = 75,6553 рублей.

Величина положительных курсовых разниц, тыс. руб.	Величина отрицательных курсовых разниц, тыс. руб.
6 199	5 076

Информация о связанных сторонах

В 2022 году осуществлялись следующие операции с ТОО «Азия Транс Энерго Трейд» (050050, Алматы):

- по договорам № 147-2020 от 18.06.2020, № 199-2022 от 01.03.2022 ТОО «Азия Транс Энерго Трейд» оплачивает провозные платежи (транзит) по территории стран Ближнего Зарубежья.

Договор	оборот за период, руб.
199-2022 от 01.03.2022	72 458 511,59
147-2020 от 18.06.2020	145 111 903,69

В 2022г. приобретено 50% уставного капитала ООО «ВАГОНТРАНС» по адресу 630040, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Кубовая, дом 92.

В 2022г. ООО «ВАГОНТРАНС» выданы займы в размере:

Договор	Сумма займа, руб.
04/08/2022 от 04.08.2022	500 000
09/02/2022 от 09.02.2022	140 000
23/05/2022 от 23.05.2022	360 000
24/06/2022 от 24.06.2022	335 000
25/03/2022 от 25.03.2022	200 000
26/04/2022 от 26.04.2022	160 000
27/01/2022 от 27.01.2022	210 000
27/07/2022 от 27.07.2022	410 000

В 2022 г. дивиденды участникам Общества начислялись и выплачивались в сумме:

Участник	Сумма, руб.
Подольян Роман Валентинович	68 850 000
Сабиров Борис Валерьевич	7 650 000

Выплаты основному управленческому персоналу

Общая величина выплат основному управленческому персоналу за 2022 год составила 55 997 тыс. руб.

Структура органов управления

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников: Подольян Р.В.; Сабиров Б.В.
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор – Подольян Р.В.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели годовой отчетности за 2022 год, не было.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не имеет планов прекращения деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Риски хозяйственной деятельности

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данные риски оцениваются как средние.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Кредитные риски оцениваются как средние.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей). Риск ликвидности оценивается как низкий.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации оценивается как низкий.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Данные риски оцениваются выше среднего.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями. В настоящий момент в связи с проведением специальной военной операции на территории Украины данные риски являются высокими.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг. Данный риск оценивается как низкий.

Также следует отметить, что пандемия Covid-19, начавшаяся в марте 2020 года, существенным образом не повлияла на деятельность организации

27.03.2023

Руководитель

Р.В. Подольян

Главный бухгалтер

Л.И. Игнатова

