

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Червяков Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 273	-	-
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. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель филиала (расшифровка подписи)
Червяков Александр Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	10 113	-	-	(516)	-	414	-	-	10 011	-	
	5311	за 2021г.	7 030	-	-	-	-	3 083	-	-	10 113	-	
в том числе:													
	5302	за 2022г.	10 113	-	-	(516)	-	414	-	-	10 011	-	
	5312	за 2021г.	7 030	-	-	-	-	3 083	-	-	10 113	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2022г.	10 113	-	-	(516)	-	414	-	-	10 011	-	
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2021г.	7 030	-	-	-	-	3 083	-	-	10 113	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Мервяков Александр
 (подпись) Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залого

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 залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Червяков Александр
Ионн Владимирович

(подпись)

27 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Именения за период						На конец периода			
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
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	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	41 187	(4 279)	86 148	42	(40 674)	-	2 866	-	86 703	(1 413)	-	
в том числе:	5530	за 2021г.	38 149	(650)	40 734	-	(37 696)	-	(3 629)	-	41 187	(4 279)	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	33 515	(4 279)	17 249	-	(33 140)	-	2 946	-	17 624	(1 333)	-	
Авансы выданные	5531	за 2021г.	37 853	(650)	33 158	-	(37 496)	-	(3 629)	-	33 515	(4 279)	-	
	5512	за 2022г.	7 549	-	63 352	-	(7 507)	-	(80)	-	63 394	(80)	-	
	5532	за 2021г.	168	-	7 549	-	(168)	-	-	-	7 549	-	-	
Прочая	5513	за 2022г.	123	-	5 547	42	(27)	-	-	-	5 685	-	-	
	5533	за 2021г.	128	-	27	-	(32)	-	-	-	123	-	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	41 187	(4 279)	86 148	42	(40 674)	-	2 866	-	86 703	(1 413)	-	
	5520	за 2021г.	38 149	(650)	40 734	-	(37 696)	-	(3 629)	-	41 187	(4 279)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 413	-	4 279	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 333	-	4 279	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	80	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	9 600	-	-	-	-	-	-	9 600
	5571	за 2021г.	9 600	-	-	-	-	-	-	9 600
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	9 600	-	-	-	-	-	-	9 600
	5573	за 2021г.	9 600	-	-	-	-	-	-	9 600
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	26 025	123 585	2 464	(100 573)	-	-	-	51 501
	5580	за 2021г.	49 206	117 383	2 021	(142 585)	-	-	-	26 025
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	14 340	15 938	-	(14 340)	-	-	-	15 938
	5581	за 2021г.	16 719	14 340	-	(16 719)	-	-	-	14 340
авансы полученные	5562	за 2022г.	6 274	32 226	-	(6 269)	-	-	-	32 231
	5582	за 2021г.	25 207	6 271	-	(25 204)	-	-	-	6 274
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5 411	3 037	-	(5 411)	-	-	-	3 037
	5583	за 2021г.	7 280	5 411	-	(7 280)	-	-	-	5 411
кредиты	5564	за 2022г.	-	72 069	190	(72 279)	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	91 361	101	(91 462)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	2 274	(2 274)	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	1 920	(1 920)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	295	-	-	-	-	-	295
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	35 625	123 585	2 464	(100 573)	-	-	-	61 101
	5570	за 2021г.	58 806	117 383	2 021	(142 585)	-	-	-	35 625

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	644	636
Расходы на оплату труда	5620	27 847	15 952
Отчисления на социальные нужды	5630	4 622	2 681
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	55 324	5 289
Итого по элементам	5660	88 437	24 558
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 501 404	786 343
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 589 841	810 901

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



Руководитель Сервяков Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2022 года

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	300	693	(235)	-	758
в том числе:						
Резерв по отпуску	5701	240	532	(187)	-	585
Резерв по страховым взносам	5702	60	161	(48)	-	173

Руководитель _____
 (подпись)

Червяков Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2022 г.



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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Червяков Александр Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2022г.			
		за 2021г.			
в том числе:		за 2022г.			
		за 2021г.			



Руководитель Королеш Воряков Александр Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с Ограниченной Ответственностью "ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	10 011	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	152	60	49
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	17 788	4 804	6 082
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	3 288	-
Дебиторская задолженность*	1230	85 290	36 908	37 499
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	10 113	7 030
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 499	23 190	33 320
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	169 744	78 363	83 980
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	9 600	9 600	9 600
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	51 501	26 025	49 206
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	758	300	244
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	61 859	35 925	59 050
Стоимость чистых активов	-	107 885	42 438	24 930

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

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» за 2022 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС»
Юридический адрес	390047, РФ, Рязанская область, г. Рязань, ул. Полевая (поселок Соколовка), дом № 58 литера В
Фактический адрес	390047, РФ, Рязанская область, г. Рязань, ул. Полевая (поселок Соколовка), дом № 58 литера В
Учредитель	Блинов Д.Г.
Исполнительный орган (Директор)	Червяков А.В.
Уставный капитал (объявленный и внесенный)	50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Торговля оптовая твердым, жидким, и газообразным топливом, и подобными продуктами (46.71)
Численность сотрудников на конец отчетного года	17
Наличие лицензий на конец года	нет
Наличие сертификатов на конец года	нет

2. Основные показатели деятельности ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС».

В 2022 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло продажу ГСМ в следующем формате: широкий ассортимент индустриальных, моторных, трансформаторных и турбинных масел российских и зарубежных производителей.

Выручка от продажи ГСМ составила 1 679 489 тыс. руб., в том числе в первом квартале – 392 684 тыс. руб., во втором квартале – 526 561 тыс. руб., в третьем квартале – 409 294 тыс. руб., в четвертом квартале – 350 950 тыс. руб.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021-2022 гг.

Показатель	Сумма выручки 2022, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки 2022	Сумма выручки 2021, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки 2021
Реализация товаров (ГСМ) (без НДС)	1 679 489	100,00	839 140	100,00
Итого	1 679 489	100,00	839 140	100,00

**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за
2021-2022 г.**

Тыс. руб.

Показатель	Себестоимость 2022г., тыс. руб.	Себестоимость 2021г., тыс. руб.
Себестоимость проданных то- варов, продукции, работ, услуг	1 501 404	786 343
Итого	1 501 404	786 343

Коммерческие расходы за 2021-2022 год.

Тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
Аренда неж.пом.+ коммунальные расходы	1 190	1 121
Оплата труда	27 847	15 952
Страховые взносы	4 622	2 681
Транспортные операции по доставке груза	52 617	3 525
Информационно-консультационные	1 130	461
Командировочные расходы	217	67
Материальные расходы	644	598
Предрейсовые осмотры, медосмотры	25	39
Услуги по охране труда	51	0
Организация конференции	16	0
Офисные расходы	78	114
Итого	88 437	24 558

Прочие доходы и расходы за 2021- 2022 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода 2022, тыс. руб.	Сумма расхода 2022, тыс. руб	Сумма дохода 2021, тыс. руб.	Сумма расхода 2021, тыс. руб
Госпошлина	0	15	0	0
Курсовые разницы, Отклоне- ния курса продажи (покупки) иностранной валюты от офици- ального курса, Доходы (рас- ходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	15 465	21 807	1 222	1 183
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имуще- ства	0	0	12	2
Проценты к получению (уплате)	491	2 464	441	2 021
Проценты, начисленные в со- ответствии со статьей 269	49	0	83	0
Расходы на услуги банков	0	1 033	0	178

Прибыль (убыток) прошлых лет	16	26	14	17
Резерв по сомнительным долгам	3 904	1 038	49	3 922
Услуги непринимаемые в целях налогообложения	0	1 124	0	696
Штрафы, пени и неустойки (по налогам и сборам) к получению (уплате)	42	42	61	61
Прочие	8	0	33	0
Итого	19 975	27 534	1 915	8 095

3. Расшифровка некоторых статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

3.1. Капитал и резервы.

В 2017 году был сформирован уставного капитал за счет вноса учредителей – 50 тыс. руб. (уплачен 100%).

3.2. Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 85 290 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы, выданные 63 314 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 16 291 тыс. руб.
- прочее 5 685 тыс. руб.

3.3. Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 51 501 тыс. руб., в т.ч.:

- поставщики и подрядчики 15 938 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда 291 тыс. руб.
- авансы, полученные 32 231 тыс. руб.
- задолженность перед внебюджетными фондами – 51 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам 2 986 тыс. руб.
- прочее 4 тыс. руб.

3.4. Стр.1410 Долгосрочные займы и кредиты – 9 600 тыс. руб., в т.ч.

- займ полученный – 9 600 тыс. руб.
- проценты по займам – 0 тыс. руб.

3.5. Стр.1210 Запасы 17 788 тыс. руб. в т.ч.

- материалы 1 тыс. руб.
- товарные остатки 17 787 тыс. руб.

3.6. Стр.1170 Финансовые вложения 10 011 тыс. руб. в т.ч.

- займы выданные - 8 722 тыс. руб.
- проценты по займам выданным - 1 289 тыс. руб.

3.7. Стр.1540 Оценочные обязательства – 758 тыс. руб., в т.ч.

- Резерв на оплату отпусков –758 тыс. руб.

3.8. Стр. 1180 Отложенные налоговые активы – 152 тыс. руб., в т.ч.

- Оценочные обязательства и резервы – 152 тыс. руб.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022г. во исполнение положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н) общество перешло на ФСБУ с 01.01.22 г. альтернативным способом, и отразило в учете в межотчетный период 01.01.23:

- Основные средства стоимостью менее установленного лимита стоимости 100 000,00 руб. переведены на забалансовый учет. Основное средство полностью амортизировано. Влияние на фин. результат отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 оценка стоимости основных средств не производилась в связи с их отсутствием.

4. Обеспечение обязательств.

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отсутствуют.

5. Связанные стороны.

Бенефициарным владельцем ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» с долей 100% является Блинов Дмитрий Геннадьевич.

Связанными сторонами нашей организации в соответствии с законодательством 2022 г. являются физические лица:

Блинов Дмитрий Геннадьевич - Первый заместитель директора ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» является учредителем ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» (доля 100%) так же является учредителем ООО «РПТК» (доля 100%) и Первым заместителем генерального директора ООО «РПТК». Начисленная заработная плата – 1 304 041,12 руб., Премии 4 360 000,00 руб., до вычета НДФЛ. ; НДФЛ 749 606,00 руб., страховые взносы 878 921,81 руб.

В течении 2022 г. ООО «ДЖИ ЭНД ДЖИ ЛУБРИКАНТС» осуществляло продажи продукции ООО «РПТК» на сумму 494 686 273,07 руб. (с НДС). А так же производилась закупка продукции у ООО «РПТК» на сумму 468 554 369,94 руб. (с НДС).

Выплата Директору Червякову Александру Владимировичу за 2022г.: Начисленная заработная плата – 1 678 116,88 руб., Премии 3 010 000 руб., до вычета НДФЛ. ; НДФЛ 609 455,00 руб., страховые взносы 716 788,55 руб.

6. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются – по фактической себестоимости;
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

• Организация создает резервы сомнительных долгов один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании анализа состояния расчетов с дебиторами с учетом результатов проведенной годовой инвентаризации:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

- Общество признает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных рассчитанных исходя из суммы фактического количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику умноженного на средний заработок, рассчитанный исходя из ежемесячных окладов сотрудников деленных на 29,3 и страховых взносов во внебюджетные фонды на расчетную дату. Расчетной датой признается последний день год;
- Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
- Организация отражает последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно с 01.01.2021г.
- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет капитальных вложений осуществляется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарты принимаются с 01.01.22 г., переход на новые стандарты осуществлены альтернативно.
- Перевод из долгосрочных в краткосрочные обязательства и наоборот не происходит.

7. Арендные обязательства

7.

По состоянию на 31.12.2022 заключены договора Аренды: - ООО «Технопарк-К» Помещение №6 в аренде от 01.03.2022г. Сроком по 31.01.2023г. - ИП Блинова В.М. Аренды автотранспортных средств от Договор №09/01/19-аренда-2 от 09.01.2019 г. с последующей пролонгацией на неопределенный срок. Данные договора не содержат признаков финансовой аренды. Арендуемые объекты находятся в управлении у Арендодателей.

8. Основные дебиторы/кредиторы

Крупнейшие Дебиторы:

- РУСИНВЕСТТОРГ ООО – 40 133 тыс. руб. авансы выданные период возникновения декабрь 2022г. срок погашения 1 кв. 2023г.;
- НАФТАПРОМ ООО – 10 409 тыс. руб. авансы выданные; период возникновения декабрь 2022г. срок погашения 1 кв. 2023г.
- OPTIMA GRUPA D.O.O. – 9 780 тыс. руб. авансы выданные период возникновения декабрь 2022г. срок погашения январь 2023г.;
- БАЛРЕСУРС ООО – 8 156 тыс. руб. за товар период возникновения декабрь 2022г. срок погашения 1 кв. 2023г.;
- РПТК ООО – 8 134 тыс. руб. за товар период возникновения декабрь 2022г. срок погашения 1 кв. 2023г.

Крупнейшие кредиторы:

- ХТК РЕСУРС АО – 32 218 тыс. руб. авансы полученные период возникновения декабрь 2022г. срок погашения 1 кв. 2023г.;
- РПТК ООО – 15 630 тыс. руб. за товар период возникновения декабрь 2022г. срок погашения 1 кв. 2023г..

9.Займы, кредиты

Долгосрочные займы полученные:–9 600 тыс. руб. ИП Блинова Виктория Михайловна Договор займа №199 от 07.11.19 (20%), 25% с 01.03.22, 23% с 01.10.22 Срок погашения 31.12.2023г.

Долгосрочные займы выданные:

- GPN LUBRICANTS CO LTD – 3 095 тыс. руб. Договор займа №3 от 03.06.19 (5%) в срок погашения 31.12.2023г. Проценты выплачиваются в конце срока договора с погашением основного долга.
- OIL SOLUTIONS CO. LTD– 3 165 тыс. руб. Договор займа №4 от 03.10.19 (5%) в срок погашения 31.12.2023г. Проценты выплачиваются в конце срока договора с погашением основного долга.
- OIL SOLUTIONS CO. LTD– 2 462 тыс. руб. Договор займа №6 от 22.12.20 (5%) в срок погашения 31.12.2023г. Проценты выплачиваются в конце срока договора с погашением основного долга.

10.ПБУ 18

Общество создало в 2022г. оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных в бухгалтерском учете в сумме 758 тыс. руб. В налоговом учете оценочное обязательство по предстоящей оплате отпускных не создается. В результате образованы временные разницы в сумме 152 тыс. руб.

11. Резерв под обесценение запасов

В связи с отсутствием запасов с фактической себестоимостью ниже рыночной, согласно оценки сотрудников коммерческих служб резерв под обесценение стоимости запасов на 31.12.2022г. не начислялся.

12. Заключительные положения.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Крупные сделки в 2022г. не проводились. Дивиденды в 2022г. не начислялись и не выплачивались.

События после отчетной даты. Согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. На данный момент выиграно по судебным процессам – исполнительные листы на исполнении идет процедура взыскания ООО «АВТОДИЗЕЛЬ ПЛЮС» 318 719,54 руб., ИП Пинежанинов А.Г 38287,88 руб.

Информация по прекращаемой деятельности. Согласно пункту 11 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» указывается:

Прекращение деятельности компании не планируется.

Информация по сегментам. Общество не является эмитентом размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ12/2010.

В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия сотрудников в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в компании проводятся профилактические мероприятия: измерение температуры, проведение ежедневной влажной уборки служебных помещений и мест общественного пользования с применением дезинфицирующих средств действия, обеспечение работников запасом одноразовых масок, а также дезинфицирующих салфеток, кожных антисептиков для обработки рук, дезинфицирующих средств, проведение периодического обследования сотрудников в лабораториях на определение наличия коронавирусной инфекции. Компания предприняла все усилия для сохранения численности сотрудников и продолжения развития бизнеса. После начала специальной военной операции в Донбасе возникли риски связанные с импортом продукции с территории Евросоюза и валютными переводами. Однако существенного влияния данные события на финансовую деятельность компании не оказали.

Главный бухгалтер

Директор



Джаббаров Э.У.

Червяков А.В.