

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах**

ООО «Красносельская Топливная Компания»

за 2022 год

город Санкт-Петербург

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ и ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «Красносельская Топливная Компания» создано 24.04.2007 года. ООО «Красносельская Топливная Компания» является полным правопреемником ООО «Красносельское предприятие обеспечения нефтепродуктами» в результате реорганизации ООО «Красносельская Топливная Компания» в форме присоединения к нему ООО «Красносельское предприятие обеспечения нефтепродуктами» на основании Договора о присоединении от 05.10.2007 года.

Учредителями являются:

- Муртазин Ринат Фазилович;
- Муртазина Ирина Валентиновна.

1.2. Уставный капитал Организации составляет 15 000 000 руб. Распределение долей – 70,82% у Муртазина Рината Фазиловича
29,18% у Муртазиной Ирины Валентиновны.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

198504, г. Санкт-Петербург, г. Петергоф, ул. Первого Мая дом 89А, литера.Е

Фактический адрес Организации:

198504, г. Санкт-Петербург, г. Петергоф, ул. Первого Мая дом 89А, литера.Е.

1.4. В Организации нет обособленных подразделений.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1077847332815.

1.6. Свидетельство о регистрации:

- серия 78 №006188317 выдано 24 апреля 2007 г.

Свидетельство о постановке на учет:

- серия 78 №009442919 выдано 17 февраля 2016 г.

1.7. Основной вид деятельности фирмы в 2022 году являлась

- торговля оптовая твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (код по ОКВЭД 76.71)

Иные виды деятельности:

- торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах,
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2022 год составила:

- торговля оптовая твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами 99,83%

- торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах 0,15%,
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами 0,02%.

1.9. Средняя численность за 2022 год составила 19 человек.

1.10. Дочерних организаций нет.

Зависимые организации:

ООО «ГПН-СЗ» ИНН 7819310520,

ООО «АЗС –Нефтеснаб» ИНН 4720013586,

ИП Муртазин Р.Ф. ИНН 781105903516.

1.11. Органы управления:

- Генеральный директор;

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером Ивановой Ларисой Георгиевной.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказами № 74, 75 «Об учетной политике ООО «Красносельская Топливная Компания» на 2022 год» от 31.12.2021 года.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5%.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Учет ОС и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

- **Принятие ОС к учету**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счёте «МЦ» «Материальные ценности в эксплуатации из рабочего плана счетов.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

- **Срок полезного использования ОС**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

- **Переоценка ОС**

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

- **Амортизация ОС**

1-го числа месяца, следующего за месяцем признания, до 1-го числа месяца, следующего после месяца списания объекта.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Кoeffициенты ускоренной амортизации не применяются.

- **Ремонт ОС**

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

- **Списание ОС с учета**

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

- **Переходные положения**

Применяется норма п.49 и 50 ФСБУ 6/2020 в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, при проведении единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. Для этого балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения стандарта согласно ранее использовавшейся учетной политике, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии со стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося сроков полезного использования.

- **Капитальные вложения**

Объем капитальных вложений оценивается по сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию соответствующих объектов основных средств.

В состав данных затрат включаются:

- стоимость проектно-изыскательских работ;
- затраты на строительно-монтажные работы, в том числе по монтажу оборудования, требующего монтажа;
- расходы по доведению объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

По завершению капитальных вложений в строительство и приобретение объектов основных средств данные объекты приходятся по акту (накладной) приемки-передачи основных средств. Сумма завершенных капитальных вложений формирует первоначальную стоимость принимаемых к учету новых инвентарных объектов основных средств. Завершенные капитальные вложения в реконструкцию и модернизацию объектов приходятся по акту приемки-сдачи отремонтированных, реконструированных и модернизированных объектов. В данном случае сумма завершенных капитальных вложений относится на увеличение балансовой стоимости существующих инвентарных объектов основных средств.

В состав капитальных вложений включаются затраты на доведение поступивших объектов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. При принятии поступивших объектов к бухгалтерскому учету их первоначальная стоимость определяется как сумма соответствующих завершенных капитальных вложений.

2.3. Нематериальные активы

Объекты НА учитываются отдельно в течение всего периода полезного использования. НА учитываются на счете 04 в сумме фактических затрат по их созданию, приобретению и доставке на территорию Организации, оформленные соответствующими документами. Учет затрат по приобретению НА ведется на суб.счете 08.5 «Приобретение НА».

Способы определения амортизации НМА – линейным способом.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) по текущей рыночной стоимости.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как:

- ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. НИОКР

Расходы на НИОКР в организации не производятся.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока их погашения отражаются как:

- долгосрочные (со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты) - в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1170;
- краткосрочные (со сроком погашения 12 месяцев после отчетной даты или менее) - в разд. II "Оборотные активы" по строке 1240.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов

При отпуске материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецобуви, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учёте создаётся резерв по выплате отпускных. Осуществляется точный расчет оценочного обязательства по оплате отпусков путем суммирования обязательств по всем работникам.

Расчёт обязательства происходит по каждому сотруднику:

- рассчитывается средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой;
- рассчитывается количество неиспользованных дней отпуска на эту отчетную дату;
- определяется сумма отпускных, причитающихся работнику за все неиспользованные на отчетную дату дни отпуска, по формуле

$$\boxed{\text{Сумма отпусковых}} = \boxed{\text{Средний дневной заработок работника}} \times \boxed{\text{Количество неиспользованных дней отпуска}}$$

- рассчитывается сумма страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпусковых;
- складывается сумма отпусковых и взносов.

Общая рассчитанная сумма оценочного обязательства по оплате отпусков по организации сравнивается с величиной оценочного обязательства по оплате отпусков, которая отражена на отчетную дату в бухгалтерском учете. Корректируются данные, отраженные в бухгалтерском учете:

- доначисляется оценочное обязательство, если в результате расчета получилась большая величина;
- включается избыточная сумма в прочие доходы, если в результате расчета получилась меньшая величина.

2.9 Аренда (лизинг)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признаётся для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности является:

- оптовая торговля нефтепродуктами;
- розничная торговля нефтепродуктами и сопутствующими товарами;
- услуги по перевозке грузов специализированными автотранспортными средствами.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации товаров (услуг) без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с реализацией данных товаров (услуг).

2.11. Порядок признания расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы (п. 20 ПБУ 10/99) признаются в том периоде, в котором они фактически произведены.

Расходы на продажу товаров (услуг) ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счёта 44 «Расходы на продажу» в дебет счёта -90 «Продажи».

Расходов будущих периодов списываются равномерно.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда

2.12. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02 в части отражения сумм постоянных и временных разниц, сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Данные величины в Балансе отражаются свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расход по налогу на прибыль в форме № 2 определяется как сумма текущего и отложенного налога.

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной является ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот период (п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности").

Уровень существенности определяется на основе превышения ошибочной записи в 5% от статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, по которой сформирована ошибочная сумма.

Метод исправления ошибок - красное сторно.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год;
- без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.14. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по отдельной самостоятельно введенной организацией строке.

В бухгалтерском балансе выданные авансы отражаются, включая налог на добавленную стоимость и отражаются в разд. II "Оборотные активы", по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учитываются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- остатки денежных средств на депозитных счетах.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Прочие доходы и расходы раскрываются в отчете о прибылях и убытках в разрезе следующих показателей:

- «Доходы от участия в других организациях»;
- «Проценты к получению»;
- «Проценты к уплате»;
- «Прочие доходы»;
- «Прочие расходы».

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности, и расшифровываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

При этом денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными потоками организации не являются (п. 6 ПБУ 23/2011):

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Для составления отчета денежные потоки организации классифицированы по следующим правилам:

- денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку (п. 9 ПБУ 23/2011).

- денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

В отчете о движении денежных средств суммы выплат сотрудникам и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе статьи - «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в составе строки 4122 - «в связи с оплатой труда работников».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в текстовой форме с таблицами и расшифрованы в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» Годового отчета, в текстовой форме с таблицами.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 196 982 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 6 462 тыс. руб. или 3,28 %;

Оборотные активы – 190 520 тыс. руб., или 96,72 %.

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 138 426 тыс. руб. или 70,27 %;

Долгосрочные обязательства – 3 768 тыс. руб. или 1,92 %;

Краткосрочные обязательства – 54 788 тыс. руб., или 27,81 %.

3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

с.3

1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	401	(234)	-	-	-	(134)	-	-	-	401	(367)
	5110	за 2021 г.	401	(100)	-	-	-	(134)	-	-	-	401	(234)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	401	(234)	-	-	-	(134)	-	-	-	401	(367)
	5111	за 2021 г.	401	(100)	-	-	-	(134)	-	-	-	401	(234)

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	-	-	-

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	-	-	-

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		часть стоимости, списанная на расходы за период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	

3.3. Основные средства

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	7 691	(5 183)	145	-	-	(776)	-	-	7 835	(5 959)
в том числе: Сооружения	5210	за 2021г.	7 598	(4 419)	108	(16)	12	(776)	-	-	7 691	(5 183)
	5201	за 2022г.	6 860	(4 536)	145	-	-	(705)	-	-	7 005	(5 241)
	5211	за 2021г.	6 860	(3 855)	-	-	-	(680)	-	-	6 860	(4 536)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	534	(441)	-	-	-	(30)	-	-	534	(470)
	5212	за 2021г.	534	(402)	-	-	-	(38)	-	-	534	(441)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	226	(137)	-	-	-	(42)	-	-	226	(178)
	5213	за 2021г.	118	(80)	108	-	-	(57)	-	-	226	(137)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	5214	за 2021г.	86	(81)	-	(16)	12	(1)	-	-	70	(70)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2022 году Организация провела промежуточное освидетельствование ПЗС (Плавающая заправочная станция «Сооружения») на сумму 144538,50. Стоимость освидетельствования формирует стоимость капитальных вложений, на которую увеличивается первоначальная стоимость объекта ОС. Таким образом срок полезного использования не изменился, норма ежемесячной амортизации пересчитана.

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.	-	145	-	(145)	-
	5250	за 2021г.	-	108	-	(108)	-
в том числе: ПЗС	5241	за 2022г.	-	145	-	145	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Spectre x360	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	108	-	108	-

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	145	-
в том числе:			
Плавающая Заправочная Станция МС-004	5261	145	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Иное использование		
		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	31 072	29 185	28 974
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.4 Запасы

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	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022г.	162 706	-	162 706	3 509 684	(3 608 416)	-	-	X	63 974	-	63 974
	5420	за 2021г.	160 206	-	160 206	7 272 448	(7 269 948)	-	-	X	162 706	-	162 706
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	207	-	207	6 958	(6 837)	-	-	-	328	-	328
	5421	за 2021г.	183	-	183	6 651	(6 626)	-	-	-	208	-	208
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	162 499	-	162 499	3 385 487	(3 484 340)	-	-	2 376 692	63 646	-	63 646
	5423	за 2021г.	160 023	-	160 023	7 152 381	(7 149 906)	-	-	5 251 222	162 499	-	162 499
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	117 239	(117 239)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	113 416	(113 416)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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)	притязания проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	407 018	-	48 422	-	(329 354)	-	(6)	-	X	X	-	-
в том числе:	5530	за 2021г.	110 329	(801)	366 221	-	(69 861)	-	(801)	-	-	-	319	407 008
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	66 879	-	24 382	-	(52 907)	-	(6)	-	-	-	-	38 354
Авансы выданные	5531	за 2021г.	58 939	(801)	64 840	-	(56 900)	-	(801)	-	-	-	-	66 879
Прочая	5512	за 2022г.	338 706	-	20 776	-	(275 939)	-	-	-	-	-	-	83 543
	5532	за 2021г.	49 607	-	301 139	-	(12 040)	-	-	-	-	-	-	338 706
	5513	за 2022г.	1 433	-	3 264	-	(507)	-	-	-	-	-	-	4 190
	5533	за 2021г.	1 783	-	242	-	(921)	-	-	-	-	-	319	1 423
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	407 018	-	48 422	-	(329 354)	-	(6)	X	X	X	-	126 087
	5520	за 2021г.	110 329	(801)	366 221	-	(69 861)	-	(801)	X	-	-	319	407 008

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притязания проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
												поступление
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	427 185	689 642	10 687	(1 075 043)	-	-	-	-	-	52 470
в том числе:	5580	за 2021г.	178 496	3 964 167	16 868	(3 732 664)	-	-	-	-	-	427 185
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	36 451	890	293	(36 082)	-	-	-	-	-	1 551
авансы полученные	5581	за 2021г.	45 462	35 808	21	(44 840)	-	-	-	-	-	36 451
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	200 535	3 172	-	(200 529)	-	-	-	-	-	3 177
	5582	за 2021г.	5 258	200 535	-	(5 258)	-	-	-	-	-	200 535
кредиты	5563	за 2022г.	9 748	(26)	26	(7 312)	-	-	-	-	-	2 436
	5583	за 2021г.	5 190	4 597	1	(359)	-	-	-	-	319	9 748
займы	5564	за 2022г.	147 160	602 949	3 608	(753 718)	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	106 848	3 705 650	15 449	(3 680 788)	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2022г.	32 490	82 656	6 760	(76 600)	-	-	-	-	-	147 160
	5585	за 2021г.	15 114	17 400	1 396	(1 420)	-	-	-	-	-	45 306
	5566	за 2022г.	802	-	-	(802)	-	-	-	-	-	32 490
	5586	за 2021г.	625	177	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	427 185	689 642	10 687	(1 075 043)	-	-	X	X	X	52 470
	5570	за 2021г.	178 496	3 964 167	16 868	(3 732 664)	-	-	X	-	-	427 185

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	-	-	-

3.6. Заёмные средства

Долгосрочные заёмные средства Организации на 31.12.2022 года отсутствуют.

Краткосрочные заёмные средства Организации на 31.12.2022 года составили 45000 тыс. рублей. Заёмные средства предоставлены учредителями для пополнения оборотных средств:

- 35000 тыс. рублей Муртазиным Р.Ф. (Договор займа № 1-12/14 от 19.12.2014);

- 10000 тыс. рублей Муртазиной И.В. (Договор займа № 2-03/22 от 03.03.2022).

За 2022 год начислено % по краткосрочным заёмным средствам – 6760 тыс. рублей.

Движение заёмных средств за 2022 год.

	Сальдо на Начало года	Поступления по договору	Расход по договору	Сальдо на конец года
Муртазин Ринат Фазилович				
Договор займа № 1-12/14 от 19.12.2014	32 399 196,00	49 940 682,23	52 541 486,23	35 000 000,00
Муртазина Ирина Валентиновна				
Договор займа № 2-03/22 от 03.03.2022		20 115 003,13	30 115 003,13	10 000 000,00
Итого	32 399 196,00	70 055 685,36	82 656 489,36	45 000 000,00

3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 3 6178 62 тыс. рублей:

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Выручка без НДС всего, в т.ч.	3 617 862
оптовая торговля нефтепродуктами	3 611 758
розничная торговля нефтепродуктами и сопутствующими товарами	5 518
услуги по перевозке грузов специализированными а/т средствами.	586

Расходы для осуществления данных видов деятельности 3 589 908 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	13 463	12 363
Расходы на оплату труда	5620	46 995	28 725
Отчисления на социальные нужды	5630	9 820	7 028
Амортизация	5640	910	910
Прочие затраты	5650	46 051	64 390
Итого по элементам	5660	117 239	113 416
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 472 669	7 139 648
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 475)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	98 853	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 688 761	7 250 589

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 58 526 тыс. рублей:

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб
Доходы всего, в т.ч.	58 526
Доходы в виде стоимости излишков ТМЦ	920
Вариационная маржа	411
Доходы от продажи прочего имущества	23
Возмещение материального ущерба/ понесённых убытков	328
Компенсация по условиям договора	56 760
Прочие доходы	84

Прочие расходы составили 8 103 тыс. рублей:

Статьи доходов	Сумма, тыс. руб
Доходы всего, в т.ч.	8 103
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	293
Услуги кредитных организаций	4 757
Вариационная маржа	932
Формирование резерва по сомнительным долгам	299
Прочие расходы	385
Выплаты социального характера (не принимаемые)	245
Членские взносы (не принимаемые)	195
Спонсорская помощь (не принимаемая)	602
Недостача сверх норм (не принимаемая)	35
Расходы по ДМС (не принимаемые)	272
Прочие расходы (не принимаемые)	88

3.9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как	Остаток на конец
Оценочные обязательства - всего	5700	2 294	5 725	(5 701)	-	2 318
в том числе:		2 294	5 725	(5 701)	-	2 318
Обязательства по оплате отпусков	5701					

3.10. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Полученные - всего	5800	10 000	106 164	16 280
в том числе:				
Финансовая гарантия (СПМТСБ биржа)	5801	10 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

3.11. Информация о связанных сторонах

ООО «Красносельская Топливная Компания» входит в группу зависимых предприятий:

ООО «АЗС-нефтеснаб» ИНН 4720013586,

ООО «ГПН-СЗ» ИНН 7819310520

ИП «Муртазин Р.Ф.» ИНН 781105903516

3.12. Распределение чистой прибыли

В 2022 году Общество распределило прибыль, которая была получена в 2017- 2019 году. Начислены дивиденды участникам Общества пропорционально долевого участия - в сумме 60 537 тыс. рублей. После уплаты НДФЛ, дивиденды были направлены на предоставление займа ООО «Красносельская Топливная Компания».

3.13. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год закреплён критерий существенности ошибок в размере 5 %.

В отчетном году отсутствует исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов.

3.14. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Организация в отчетном году не работала с иностранной валютой.

Обязательства по лизинговым договорам на 31.12.2022 г. в Организации отсутствуют.

3.15. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.
Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

23 марта 2023 года

Генеральный директор



Муртазин Р.Ф.

Главный бухгалтер

Иванова Л.Г.