

# ООО «ОЙЛ СТРИМ»

127055, г. Москва, ул. Новослободская, дом 24, строение 1, этаж 2, помещение 1, комната 13,  
офис 7

ОГРН 1187746792210, ИНН 7707419399, КПП 770701001

---

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
(сопутствующая информация)  
за 2022 год

г. Москва

«31» декабря 2022 г.

## Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с Ограниченной Ответственностью «Ойл Стрим», ИНН/КПП ИНН 7707419399, КПП 770701001, ОГРН 1187746792210.

Юридический и почтовый адрес: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, дом 24, строение 1, этаж 2, помещение 1, комната 13.

Расчетные счета:

Номер счёта: 40702810901300024356

Валюта: РОССИЙСКИЙ РУБЛЬ

Банк: АО «АЛЬФА-БАНК»

Корреспондентский счёт: 30101810200000000593

БИК: 044525593

Номер счёта: 40702810636000000153

Валюта: РОССИЙСКИЙ РУБЛЬ

Банк: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

Корреспондентский счёт: 30101810145250000411

БИК: 044525411

Номер счёта 40702810100000272656

Валюта: РОССИЙСКИЙ РУБЛЬ

Банк: АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Г МОСКВА

Кор. Счет № 30101810200000000700

БИК 044525700

Номер счёта 40702840200000048213

Валюта: Доллар США

Название банка АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"

Адрес банка СМОЛЕНСКАЯ-СЕННАЯ пл. 28 МОСКВА

Код страны RU

SWIFT RZBMRUMM

Номер счёта 40702810001000182106

Валюта: РОССИЙСКИЙ РУБЛЬ

Банк: ПАО Банк ЗЕНИТ г.

Корр. Счет 30101810000000000272

БИК 044525272

Ф.И.О., должность руководителя организации: Бучурлин Владимир Ильич,  
ИНН руководителя организации 211301505552.  
Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Никулина Наталья Владимировна,  
ИНН главного бухгалтера организации 502964835950.  
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 6 человек.  
Размер уставного капитала организации: 100 000 руб. (Сто тысяч рублей 00 копеек).  
Основные виды деятельности организации: 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

### Об основных средствах

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Наличие и движение основных средств представлены в таблице:

| Наименование показателя   | Период    | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       | На конец периода         |   |
|---|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|---|
|   |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения | Поступило           | Выбыло объектов          |   | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|   |           |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убыток от обесценения |                       |                          |   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2022г. | 1 432                    | (12)  | 292                 | (122)                    | 20  | (256)                 | 1 602                    | (248)   |

|  |              |       |      |       |       |    |       |       |       |
|--|--------------|-------|------|-------|-------|----|-------|-------|-------|
|  | за<br>2021г. | -     | -    | 1 432 | -     | -  | (12)  | 1 432 | (12)  |
| в том числе:                                 |              |       |      |       |       |    |       |       |       |
| Офисное<br>оборудование                      | за<br>2022г. | 213   | (12) | -     | (122) | 20 | (28)  | 92    | (20)  |
|  | за<br>2021г. | -     | -    | 213   | -     | -  | (12)  | 213   | (12)  |
| Машины и<br>оборудование (кроме<br>офисного) | за<br>2022г. | 1 218 | -    | -     | -     | -  | (187) | 1 218 | (187) |
|  | за<br>2021г. | -     | -    | 1 218 | -     | -  | -     | 1 218 | -     |
| Транспортные<br>средства                     | за<br>2022г. | -     | -    | 292   | -     | -  | (40)  | 292   | (40)  |
|  | за<br>2021г. | -     | -    | -     | -     | -  | -     | -     | -     |

В течении отчетного периода было принято решение о приобретении основных средств, а именно “MERCEDES-BENZ GLE 400 4MATIC” для расширения возможностей реализации нефтепродуктов и большей эффективности деятельности организации.

В течении отчетного периода переоценка основных средств не производилась.

#### Материально-производственные запасы

Товары оцениваются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты организации на их приобретение, за исключением затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу.

Оценка выбывающим материально-производственных запасов производится по средней стоимости. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

| Наименование<br>показателя   | Период    | На начало года     |                         |                          |                    |   | На конец периода   |                         |
|--|-----------|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|---|--------------------|-------------------------|
|  |           | себе-<br>стоимость | балансовая<br>стоимость | поступления<br>и затраты | выбыло             | оборот<br>запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себе-<br>стоимость | балансовая<br>стоимость |
|  |           |                    |                         |                          | себе-<br>стоимость |   |                    |                         |
| Запасы - всего   | за 2022г. | 4 621              | 4 621                   | 991 315                  | (993 918)          | X   | 2 018              | 2 018                   |
|  | за 2021г. | 38                 | 38                      | 1 197 560                | (1 192 978)        | X   | 4 621              | 4 621                   |
| в том числе:<br>Сырье,<br>материалы и<br>другие<br>аналогичные<br>ценности | за 2022г. | 36                 | 36                      | 87                       | (42)               | -   | 81                 | 81                      |
|  | за 2021г. | 38                 | 38                      | 117                      | (119)              | -   | 36                 | 36                      |
| Готовая<br>продукция   | за 2022г. | -                  | -                       | -                        | -                  | -   | -                  | -                       |
|  | за 2021г. | -                  | -                       | -                        | -                  | -   | -                  | -                       |
| Товары для<br>перепродажи  | за 2022г. | 4 440              | 4 440                   | 960 021                  | (962 554)          | 9 052   | 1 908              | 1 908                   |
|  | за 2021г. | -                  | -                       | 1 169 894                | (1 165 453)        | -   | 4 440              | 4 440                   |
| Товары и<br>готовая<br>продукция<br>отгруженные                            | за 2022г. | -                  | -                       | -                        | -                  | -   | -                  | -                       |
|  | за 2021г. | -                  | -                       | -                        | -                  | -   | -                  | -                       |
| Затраты в  | за 2022г. | -                  | -                       | -                        | -                  | -   | -                  | -                       |

|                            |           |     |     |        |          |   |     |     |
|----------------------------|-----------|-----|-----|--------|----------|---|-----|-----|
| незавершенном производстве | за 2021г. | -   | -   | -      | -        | - | -   | -   |
| Прочие запасы и затраты    | за 2022г. | 144 | 144 | 31 206 | (31 321) | - | 29  | 29  |
|                            | за 2021г. | -   | -   | 27 549 | (27 405) | - | 144 | 144 |

Сумма материально-производственных запасов на конец отчетного периода по сравнению с началом года снизилась на 2 603 032 руб. 21 коп., основную массу которых составили нефтепродукты на хранении для дальнейшей реализации.

Доля запасов в стоимости оборотных активов составила 5,04 %.

#### Расходы будущих периодов.

Расходы произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются равномернов течении периодов к которым относятся.

#### Задолженность покупателей и заказчиков.

Общая дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 37 281 644 рубля 28 копеек. Увеличение дебиторской задолженности, по сравнению с 2021 годом составляет 21 336 741 руб. 58 копеек или 133,8 %. Большой объем данной задолженности составляет оплаченные авансы поставщикам за нефтепродукты, а именно:

- ООО "ЛУКОЙЛ-РНП-ТРЕЙДИНГ" 8 802 412 руб.
- АО "БРЯНСКНЕФТЕПРОДУКТ" 2 993 058 руб.
- ООО "ТК АЗС-ИНВЕСТ" 1 999 896 руб.
- АО "КАЛУГАНЕФТЕПРОДУКТ" 1 135 543 руб.

Просроченная дебиторская задолженность, подлежащая взысканию с ООО "ПЛУТОС" составляет 1 175 614 руб. 20 коп.

Резервы по сомнительным долгам за отчетный период не создавались.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице:

| Наименование показателя                              | Период    | На начало года                | поступление   |           | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | На конец периода              |
|--|-----------|-------------------------------|---|-----------|---|---|---|-------------------------------|
|  |           | учтенная по условиям договора | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погашение |   |   |   | учтенная по условиям договора |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | за 2022г. | 15 946                        | 26 294  | (5 458)   | -   | -   | 500   | 37 282                        |
|  | за 2021г. | 14 994                        | 12 058  | (11 106)  | -   | -   | -   | 15 946                        |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2022г. | 4 768                         | 20 781  | (2 815)   | -   | -   | -   | 22 733                        |
|  | за 2021г. | 5 462                         | 2 838   | (3 532)   | -   | -   | -   | 4 768                         |
| Авансы выданные                                      | за 2022г. | 9 791                         | 4 908   | (1 261)   | -   | -   | -   | 13 438                        |

|        |           |        |        |          |   |   |     |        |
|--------|-----------|--------|--------|----------|---|---|-----|--------|
|        | за 2021г. | 6 062  | 9 181  | (5 452)  | - | - | -   | 9 791  |
| Прочая | за 2022г. | 40     | 605    | (35)     | - | - | 500 | 1 110  |
|        | за 2021г. | 2 123  | 39     | (2 122)  | - | - | -   | 40     |
|        | за 2022г. | -      | -      | -        | - | X | X   | -      |
|        | за 2021г. | -      | -      | -        | - | X | X   | -      |
| Итого  | за 2022г. | 15 946 | 26 294 | (5 458)  | X | - | 500 | 37 282 |
|        | за 2021г. | 14 994 | 12 058 | (11 106) | X | - | -   | 15 946 |

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности составил 36,7, а период оборачиваемости дебиторской задолженности составил 9,95 дня. Значительное снижение коэффициента дебиторской задолженности в совокупности с ростом периода оборачиваемости в 2022 году говорит о достаточно эффективной работе с контрагентами в компании.

### Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 год составила 19 109 553 руб. 21 коп. Увеличение по сравнению с началом года составило 2 815 205 руб. или 14,8 %.

Задолженность перед поставщиками и покупателями 19 109 553 рубля 21 копейка, основные из них:

- ООО "Нефть Холдинг Брянск" 2 757 043 руб. 80 коп.
- ИП Черниченко С.Ф. 3 508 000 РУБ. 00 КОП.
- ООО "АТИ" 914 180 руб. 40 коп.
- ООО "АСС" 3 008 480 руб. 40 коп.
- ООО "ЕвроСтандарт бетон" 2 000 000 руб. 00 коп.
- ООО "Альтэко" 762 166 руб. 50 коп.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие движения кредиторской задолженности представлено в таблице:

| Наименование показателя                            | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |           |   | Остаток на конец периода |
|--|-----------|------------------------|---|--|-----------|---|--------------------------|
|  |           |                        | поступление   |  | выбыло    | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                          |
|  |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение |   |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | за 2022г. | 16 399                 | 468 318   | 850  | (452 448) | 500   | 33 619                   |
|  | за 2021г. | 16 615                 | 12 747  | -  | (12 964)  | -   | 16 399                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2022г. | 11 389                 | 9 718   | -  | (6 576)   | -   | 14 531                   |
|  | за 2021г. | 11 070                 | 8 410   | -  | (8 092)   | -   | 11 389                   |
| авансы полученные                                  | за 2022г. | 3 478                  | 4 872   | -  | (3 216)   | -   | 5 135                    |
|  | за 2021г. | 4 956                  | 3 177   | -  | (4 655)   | -   | 3 478                    |
| расчеты по налогам и взносам                       | за 2022г. | 1 414                  | 31  | 3  | (1 170)   | 500   | 777                      |
|  | за 2021г. | 471                    | 1 161   | -  | (218)     | -   | 1 414                    |

|         |           |        |         |     |           |     |        |
|---------|-----------|--------|---------|-----|-----------|-----|--------|
| кредиты | за 2022г. | -      | 453 697 | 848 | (440 035) | -   | 14 510 |
|         | за 2021г. | -      | -       | -   | -         | -   | -      |
| займы   | за 2022г. | 105    | -       | -   | (105)     | -   | -      |
|         | за 2021г. | 105    | -       | -   | -         | -   | 105    |
| прочая  | за 2022г. | 14     | -       | -   | -         | -   | 14     |
|         | за 2021г. | 14     | -       | -   | -         | -   | 14     |
|         | за 2022г. | -      | -       | -   | -         | X   | -      |
|         | за 2021г. | -      | -       | -   | -         | X   | -      |
| Итого   | за 2022г. | 16 399 | 468 318 | 850 | (452 448) | 500 | 33 619 |
|         | за 2021г. | 16 615 | 12 747  | -   | (12 964)  | -   | 16 399 |

Все обязательства общества в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды выполнены в полном объеме. Вся кредиторская задолженность является текущей.

В организации регулярно проводятся мероприятия по выбору поставщиков. В качестве ключевых показателей – экономия затратами в закупках, финансовая дисциплина, управление рисками, безопасность бизнеса.

#### Структура затрат.

В структуре затрат основного вида деятельности ключевую долю составляет себестоимость товаров - 962 485 564 руб. 90 копеек, коммерческие расходы 31 321 236 руб 43 копеек, из них:

- Затраты на оплату труда 5 235 797 руб. 77 коп.
- Отчисления на социальные нужды 1 560 750 руб 31 коп.
- Расходы на транспортировку нефтепродуктов 21 647 949 руб. 99 коп.
- Расходы на хранение нефтепродуктов 454 943 руб. 21 коп.
- Материальные расходы 42 302 руб 64 коп.
- Страхование жизни и здоровья 166 037 руб. 73 коп.

Численность персонала, по сравнению с прошлым годом не изменилась.

Значительно увеличилась статья затрат на транспортировку и хранение нефтепродуктов в связи с реализацией товара на экспорт, что потребовало дополнительных расходов на транспортировку посредством РЖД.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

#### Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31.12.2021г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

1. Коэффициент текущей ликвидности при норме 2 составляет 1,19
2. Коэффициент срочной ликвидности при норме 1,0 составляет 1,12
3. Коэффициент абсолютной ликвидности при норме 0,3 составляет 0,01

Из этого следует, что не все текущие обязательства могут быть погашены по первому требованию кредиторов, за счет находящихся в наличии оборотных средств, собственные средства используются рационально.

Для повышения коэффициента абсолютной ликвидности будут предприняты следующие мероприятия, а именно сокращение объема кредиторской задолженности за счет ее реструктуризации путем взаимозачета или списания как не востребовавшей, увеличение оборотных активов и одновременно сокращение кредиторской задолженности.

4. Коэффициент финансовой устойчивости предприятия при норме от 0,5 до 0,8 составляет 0,188. Значение данного коэффициента говорит о недостаточной финансовой устойчивости, а так же гарантий выполнения своих обязательств.
5. Коэффициент покрытия активов в норме составляет 1,5. На конец периода данный показатель составил 0,16. Его динамика говорит о незначительном ухудшении финансовой устойчивости предприятия.
6. Чистые активы организации 7 765 064 руб. 04 коп., т.е. на 7 665 064 руб. 04 коп. больше размера уставного капитала, что свидетельствует об эффективной работе общества, способности развиваться за счет внутреннего капитала. Коэффициент рентабельности чистых активов за 2022 год составил 2,59%. В сравнении с прошлым отчетным периодом, данный коэффициент упал на 9,6 %. Снижение данного показателя свидетельствует об снижении объемов реализации, увеличении себестоимости товаров. Надо обратить внимание на ценовую политику, привлечь маркетологов и провести исследования в области товаров, являются ли она конкурентоспособной на рынке.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. Стоит отметить, что в 2022 году, заключен кредитный договор №297/22-ОК-ЮЛ с ООО КБЭР "БАНК КАЗАНИ" сроком на 1 год с лимитом 20 млн.руб. Неиспользованный лимит на 31.12.2022г. по данному инструменту составляет 6 млн. руб., погашения кредита производятся ежедневно. Таким образом, риск недостаточного объема ликвидности минимален. На ежемесячной основе ООО "Ойл Стрим" подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств. На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

## 12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО "Ойл Стрим, отсутствуют.

## 13. Заключительные положения

12.1. Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли:

- Увеличение уставного капитала до 500 000 руб.
- Приобретение новых основных средств
- Создание резервного фонда.

Генеральный директор

В.И.Бучурлин

Главный бухгалтер

Н.В.Никулина

