ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Наименование организации: ООО «ПК «РусПетрол»
   ОГРН 1127746333813;
   ИНН/КПП 7731426206/773101001;
   Дата регистрации 27.04.2012;
   Место нахождения: 121354, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Дорогобужская, д. 14, стр. 6
   Обособленных подразделений и филиалов нет.

2. Уставный капитал:10000 руб.
3. Участник Общества

ФИО/Наименование юр. лица	Сумма	Доля в УК
Тарасова Светлана Львовна	10 000	100%

4. Бенефициарный владелец (ФИО) Тарасова Светлана Львовна
5. Связанные стороны

ФИО/Наименование юр. лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма за 2022 год (тыс. руб.)
Тарасова Светлана Львовна	Единственный участник	займ	10511
	Генеральный директор ООО «РусПетрол»	Договор субаренды	37
Тарасов Алексей Андреевич	Исполнительный орган (генеральный директор)	—	—
Основной управленческий персонал: Генеральный директор, зам. Генерального директора, Главный бухгалтер, зам.главного бухгалтера, начальник коммерческого отдела	Трудовой договор	Выплата заработной платы	15 798,4

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с *правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и с учетом принципа непрерывности деятельности.*

6. Основные положения учетной политики:

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

6.1 Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3.

6.2 Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.

6.3 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

6.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

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

6.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

6.7. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

6.8. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

6.9. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

6.10. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

6.11. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

6.12. Проверка НМА на обесценение не производится.

6.13. Затраты на приобретение материалов, включая затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Метод списания материалов – по средней себестоимости

6.14. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Метод списания товаров – по себестоимости каждой единицы.

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

6.16. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

6.17. Оценочные обязательства по выплате отпускных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв неиспользованных в 2022 году отпусков сотрудников ООО «ПК «РусПетрол» в сумме 687,2 тыс. руб. рассчитывается по каждому сотруднику с учетом его среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска. Из полученной суммы также рассчитываются страховые взносы исходя из действующего на текущий год МРОТ и страховых тарифов.

6.18. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

6.19. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

6.20. В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. Организация приняла решение отнести аванс, уплаченный по договору лизинга в 2021 году в сумме 3 180 тыс. руб. в расходы равномерно в течении срока лизинга на основании актов и счетов-фактур.

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

Согласно п.11 ФСБУ 25/2018 Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении арендуемой части помещения по адресу: Москва, ул. Дорогобужская, 14, стр.6, часть помещения 316, т.к.

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

6.22. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

6.23. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

6.24. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от реализации топлива, реализуемого по смарт-картам , доходы от реализации услуг по мойке автотранспортных средств, доходы от реализации услуг шиномонтажа автотранспортных средств, доходы от

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

реализации дополнительных сервисных услуг клиентам, доходы от реализации курьерских услуг контрагентам по доставке документов, доходы от реализации сопутствующих товаров;

6.25. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.1 "Расходы на продажу по деятельности с ОСНО" в полной сумме.

6.26. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

7. Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Виды деятельности в 2022 году:

Вид деятельности	ОКВЭД	Сумма (тыс. руб.)	% от дохода
Основной (оптовая торговля топливом)	46.12.1	2 311 692	99,46
Прочие (оптовая торговля неспециализированная)	46.90	12 542	0,54
итого		2 324 234	100

- **Себестоимость**: расходы, связанные с приобретением товаров и услуг для последующей перепродажи по основному виду деятельности, составили 2 247 218,7 тыс. руб., в том числе:
  - расходы на приобретение топлива: 2 240 540,4 тыс. руб,
  - расходы на приобретение услуг (мойки и шиномонтаж): 3 405,8 тыс. руб.,
  -расходы на приобретение сопутствующих товаров: 3 272,5 тыс. руб.
- **Коммерческие расходы** Общества составили : 35 505 тыс. руб., в том числе:
  - Затраты на оплату труда: 18 279 тыс. руб.;
  - Отчисления на страховые взносы в фонды: 2 987,6 тыс. руб.;
  - Затраты на аренду помещения: 433,5 тыс. руб.;
  - Затраты на рекламу: 1 701,1 тыс. руб.
  - Затраты на программное обеспечение: 1 847 ,5 тыс. руб.
  - Амортизация ОС, НМА,ППА: 1 895,1 тыс. руб.
  - Информационные и консультационные услуги: 648,7 тыс. руб.
  - Затраты на обслуживание ПО: 2 502,8 тыс. руб.
  - Затраты на обслуживание топливных карт: 703,9 тыс. руб.
  - Лизинг автомобиля: 883,3 тыс.руб.
  - Почтовые расходы: 433,4 тыс.руб.
  -Транспортный налог:247,2 тыс.руб.
  - Добровольное страхование: 440 тыс. руб.
  -Расходы на обслуживание автомобиля: 651,7 тыс.руб.
  -Расходы на агентское вознаграждение: 240 тыс.руб.
  -Резерв на оплату отпусков: 687,2 тыс.руб.
  - Другие затраты : 923, тыс. руб.
- **Прочие доходы Общества составили 2142 тыс.руб., в том числе:**
  - Проценты по депозитному договору 319,7 тыс. руб.

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

- Проценты по займам 1 551,4 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности 268,9 тыс.руб.

Прочие расходы Общества составили 2885 тыс. руб., в том числе:

-Процентный расход по аренде помещения 118,4 тыс.руб.

-Процентный расход по лизингу автомобиля 844,4 тыс.руб.

-Денежные подарки сотрудникам 1 400 тыс.руб.

8. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

8.1. НМА организации сведены в таблицу, тыс. руб.

Корпоративный сайт ООО "ПК "РусПетрол"	1 272
ПК "УППТ"	297
ПО "Личный кабинет"	115
ПО"Единая БД по хранению сведений об АЗС"	327
ПО"Сервисная шина для интеграции 1С и сервисов "Роснефть"	160
Программное обеспечение "АСУ "Топливный процессинг"	335
Программное обеспечение "Система раннего оповещения клиентов"	207
Вложения в объекты НМА	62
	2775

8.2. Основные средства

Таблица №1 Строка 1150 баланса

	Строка	На 31 декабря 2022 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2020 (тыс. руб.)
Основные средства, в т.ч.	1150	5783	6514	224
Офисное оборудование		585	743	224
Право пользования арендованным автомобилем		4535	5771	
Право пользования арендованным офисным помещением		663		

Руспетрол
технологии экономии

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

Таблица №2

ООО "ПК "РусПетрол"

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6

Дата начала применения ФСБУ 6: 01.01.2022

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
Сервер / IBX-7915E7G / Express x3650 M4	000003	17.09.2014	242 513,77		36	120	87	242 513,77	175 822,48	66 691,29
Сервер DL DL360Gen10 4114 (2.2GHz-13.75MB)	000019	06.07.2018	659 260,95		36	120	41	659 260,95	225 247,49	434 013,46
Проектор EPSON EH-TW5600 белый	000023	12.09.2018	53 216,09		84	84	39	24 707,28	24 707,47	
Компьютер BOXNUC8i7HVK2/ Nettop intel NUC, intel Core i7 8809G	000024	30.10.2019	70 387,50		36	60	26	50 835,46	30 501,25	20 334,21
Смартфон Apple iPhone 12 Pro256GB Pacific Blue	000025	13.12.2021	83 332,50			37				
Сетевое хранилище SYNOLOGY DS 1815+	000000058	01.09.2016	191 101,69		36	120	63	191 101,69	100 328,39	90 773,30
Итого			**1 299 812,50**					**1 168 419,15**	**556 607,08**	**611 812,26**

Таблица №3 Изменение показателя по стр. 1370 баланса

Счет Направления использования прибыли	Кор. Счет	Дебет	Кредит
84.03	Начальное сальдо		
<...>	Начальное сальдо		
	02	412 222,20	611 812.26
	76		560 725.41
	Оборот	412 222,20	1 172 537.67
	Конечное сальдо		760 315.47
	Оборот	**412 222,20**	**1 172 537,67**
	Конечное сальдо		**760 315,47**

Где: 412 222,20 – начислена амортизация на ППА (транспортное средство);
611 812.26 – уменьшение амортизации основных средств
560 725,41 – корректировка счета 76.07.1 за 2021 г. по ФСБУ 25

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 484	19 880	10 514
в том числе:				
нераспределенная прибыль отчетного года		8 484	19 120	10 514
нераспределенная прибыль в связи с изменениями в учетной политике		-	760	-

8.3. Финансовые вложения:
– Долгосрочный займ - 10 511 тыс. руб.

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

8.4. Отложенные налоговые активы

– на резерв неиспользованных отпусков – 138 тыс. руб.

8.5. Прочие внеоборотные активы :

- расходы будущих периодов на программное обеспечение со СПИ более 12 мес. после отчетной даты – 44 тыс. руб.

8.6. Запасы :

материалы	62 тыс. руб

Резерв по обесценение запасов не создается ввиду незначительности их наличия.

8.7. Дебиторская задолженность :

		2022	2021	2020
Дебиторская задолженность	1230	85 170	81 737	79 771
в том числе:				
задолженность покупателей		131	93	452
авансы, выданные поставщикам		81 002	78 558	79 319
авансы по налогам		2 099	108	-
страхование		260	240	-
лизинг автомобиля		1 678	2 738	-

Резерв по сомнительным долгам 126,8 тыс. руб.

8.8. Финансовые вложения - отсутствуют.

8.9. Денежные средства и краткосрочный депозит– 8 456 тыс. руб.

Наименование банка	Номер счета	Валюта счета	Сумма остатка на 31.12.2022
ПАО Сбербанк	40702810238260017796	Руб.	1 243 207,88
ПАО Сбербанк	депозитный	Руб.	7 000 000,00
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810533030000404	Руб.	212 596,73

8.10. Прочие оборотные активы

РБП на ПО со СПИ менее 12 мес. после отчетной даты	161 тыс. руб.

8.11 Заемные средства долгосрочные – отсутствуют.

8.12 Отложенные налоговые обязательства :

ОНО образовалось в сумме 12 тыс. руб. за счет разницы в начислении амортизации НМА по БУ и НУ.

8.13 Оценочные обязательства долгосрочные - отсутствуют.

8.14 Прочие обязательства долгосрочные:

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

		2022	2021	2020
Прочие обязательства	1450	4 434	5 623	-
в том числе:				
обязательство по договору лизинга		3 756	5 623	-
обязательство по аренде помещения		678	-	-

8.15 Заемные средства краткосрочные – отсутствуют.

8.16 Кредиторская задолженность краткосрочная (расшифровать по видам)

		2022	2021	2020
Кредиторская задолженность	1520	99 509	88 407	75 030
в том числе:				
авансы, полученные от покупателей		95 812	82 547	70 355
задолженность поставщикам		39	99	624
задолженность по налогам и сборам		3 658	5 761	4 051

8.17 Оценочные обязательства краткосрочные (строка 1540, при наличии расшифровать по видам):

		2022	2021	2020
Оценочные обязательства	1540	687	199	109
в том числе:				
резерв по неиспользованным отпускам		687	199	109

8.18 Прочие обязательства - отсутствуют.

9. Отчет о движении денежных средства

Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 денежные депозиты отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто т.к., они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

10. Забалансовые счета

Номер счета	Вид актива/обязательства	Сумма тыс. руб	Если обязательство – договор, дата, контрагент
006	Движение пластиковых карт	-	
007	Списанная в убыток задолженность	152	см. пояснения ниже
МЦ.04	Инвентарь и хоз. принадлежности	1417	

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

Пояснение к счету 007 на 31.12.22

Контрагенты	Договоры	Дата возникновения задолженности	Сумма, руб
ООО "Базар-Ч"	Р-6/1202 от 12.02.2016 г.	31.05.2019	434,730
ООО "БИОМ-АГРО"	Р-5/2403 от 24.03.2014 г.	28.02.2017	120,060
Василевская Ирина Александровна	9161422599(оферта) от 04.07.2017	30.06.2018	593,150
ООО "ВИЛКОМ"	Р-7/3004 от 30.04.2015 г.	31.07.2018	201,950
ООО "ВКС-Транс"	Р-8/2609 от 26.09.2018 г.	31.07.2018	48 713,390
ООО "Гелиос"	Р-1/1607 от 16.07.2018 г.	31.01.2019	71 523,480
ООО "ГРАНИТСТРОЙКОМПЛЕКТ"	Р-8/0609 от 06.09.2018 г.	31.08.2019	145,240
ООО "ДорМостСервис"	Р-9/1910 от 19.10.2018 г.	31.12.2018	2 765,730
ООО "ДОРСТИЛЬ-М"	Р-6/2602 от 26.02.2016 г.	30.11.2019	807,890
ИП Бабурин Андрей Борисович	Р-8/1910 от 19.10.2018 г.	30.11.2018	2 913,730
ИП Цветков Алексей Владимирович	Р-7/0910 от 09.10.2018 г.	28.02.2019	671,080
ООО "ИрбисСтрой"	Р-8/1205 от 12.05.2016 г.	31.12.2018	1 338,580
ООО "КАПИТАЛЪ"	Р-6/0412 от 04.12.2013 г.	28.02.2019	346,080
ООО "ОЛАСБИ ГРУП"	Р-9/2707 от 27.07.2017 г.	31.10.2017	517,080
ООО "РЕМСТРОЙСЕРВИС"	Р-6/2612 от 26.12.2017 г.	31.12.2018	3 661,160
ООО "ТД "Смородина"	Р-7/2709 от 27.09.2018 г.	31.12.2019	1 290,080
ООО "Специальное строительное управление №8"	Р-5/2310 от 23.10.2014 г.	30.09.2015	1 861,210
ООО "Спецтранс"	Р-6/1904 от 19.04.2018 г.	31.01.2019	12 391,630
ООО "СРК-СТРОЙ"	Р-6/1508 от 15.08.2017 г.	28.02.2018	595,530
ООО "ТАЙФУН МОСКВА"	Р-7/2804 от 28.04.2017 г.	31.03.2019	34,960
ООО "ТехноСервисАвтоматика"	Р-6/1508 от 15.08.2016 г.	31.01.2018	225,760
ООО "УЛЬТРАКАРГО-МСК"	Е-8/2103 от 21.03.2019 г.	30.11.2019	269,000
ФГБУЗ ЦМСЧ № 119 ФМБА РОССИИ	Е-7/0306 от 03.06.2019 г.	31.12.2019	291,500
ООО "ЭКО-ПРОДУКЦИЯ"	Р-7/2909 от 29.09.2014 г.	28.02.2017	309,530
		ИТОГО:	**152 022,530**

11. Судебное разбирательство незавершенное на 31.12.2022г. присутствует: отложено судебное разбирательство по Делу № А40-115843/20-38-197 «Б» о несостоятельности (банкротстве) АО «ГУ ЖКХ» и признании недействительной сделкой перечисление 22.05.2020 г. должником денежных средств в размере 95 000,00 рублей в пользу ООО «ПК «РусПетрол».
12. Общество произвело обеспечение своих обязательств в виде залога за аренду помещения в сумме 46 952,53 руб. Учет обеспечительных обязательств выданных ведется на забалансовом счете 009.

ООО «ПК «РусПетрол»
ИНН 7731426206
КПП 773101001
121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6
+7 (495) 228-47-42
+7 (495) 642-55-14
info@ruspetrol.ru
www.ruspetrol.ru

13. Чистые активы Общества:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	8 494	19 890	10 524

14. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «ПК «РусПетрол» Тарасов А.А.

31 марта 2023