

Расчет стоимости чистых активов

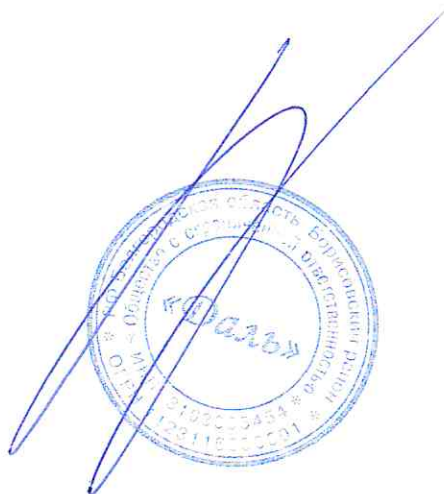
Общество с ограниченной ответственностью "Даль"

(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	984 826	958 705	993 436
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12 189	3 071	248
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	54 125	44
Дебиторская задолженность*	1230	350 204	348 950	293 050
Финансовые вложения краткосрочные	1240	300 850	16 500	384 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 674	29 651	12 871
Прочие оборотные активы	1260	2 811	5 013	2 858
ИТОГО активы	-	1 995 356	1 947 231	2 117 328
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 880	2 137	90
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	38 928	7 660	-
Заемные средства краткосрочные	1510	587 480	868 414	510 052
Кредиторская задолженность	1520	504 914	437 666	910 939
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 227	7 474	6 430
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 151 429	1 323 351	1 427 511
Стоимость чистых активов	-	843 927	623 880	689 817

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

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



**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)

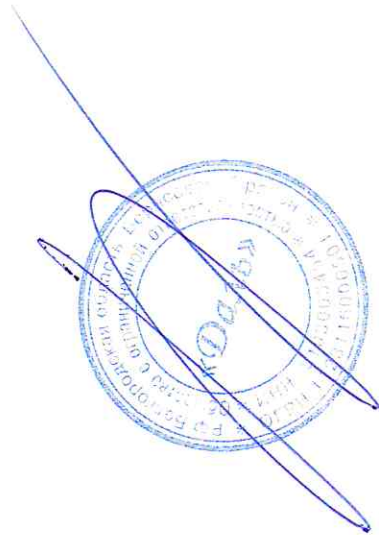
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	6	(6)
	5110	за 2021г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	6	(6)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	6	(6)
	5111	за 2021г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	6	(6)

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	-	-	-

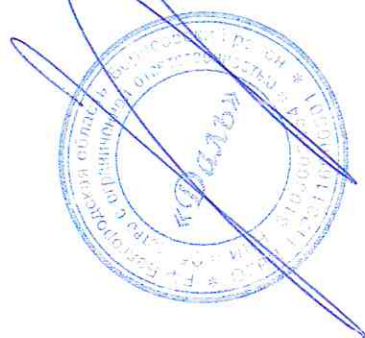


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

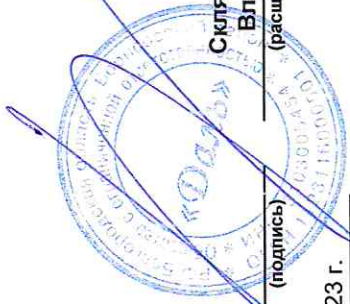
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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)

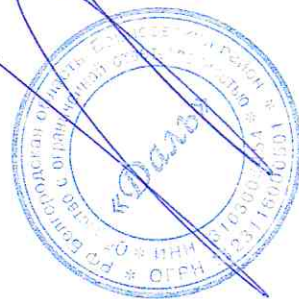
Скляренко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

10 ноября 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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.	1 155 808	(205 926)	210 335	(68 746)	3 815	(129 731)	-	-	1 315 965	(331 842)	
	5210	за 2021г.	1 078 027	(84 875)	89 977	(38 022)	3 517	(116 486)	-	-	1 145 981	(197 845)	
	в том числе:												
	5201	за 2022г.	412 053	(110 986)	64 225	(28 732)	845	(73 525)	-	-	447 545	(183 666)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2021г.	404 493	(39 440)	973	-	-	(71 546)	-	-	405 466	(110 986)	
	5202	за 2022г.	29 752	(12 398)	4 300	(1 737)	1 556	(8 058)	-	-	32 315	(18 900)	
	5212	за 2021г.	19 365	(10 157)	14 980	(4 593)	3 352	(5 592)	-	-	29 751	(12 398)	
	5203	за 2022г.	329 992	(24 802)	122 156	(35 891)	1 414	(16 596)	-	-	434 824	(39 985)	
Здания	5213	за 2021г.	271 834	(7 247)	64 358	(6 200)	165	(9 814)	-	-	329 992	(16 896)	
	5204	за 2022г.	79 440	-	11 559	(2 386)	-	-	-	-	88 613	-	
	5214	за 2021г.	90 385	-	284	(27 229)	-	-	-	-	79 440	-	
	5205	за 2022г.	136 157	(23 924)	512	-	-	(11 346)	-	-	136 669	(35 270)	
Другие виды основных средств	5215	за 2021г.	131 601	(12 628)	2 289	-	-	(11 121)	-	-	133 891	(23 750)	
	5206	за 2022г.	164 535	(32 558)	5 233	-	-	(19 547)	-	-	169 767	(52 106)	
	5216	за 2021г.	157 517	(14 790)	6 044	-	-	(17 768)	-	-	163 561	(32 558)	
	5207	за 2022г.	3 788	(1 166)	2 351	-	-	(657)	-	-	6 139	(1 823)	
Офисное оборудование	5217	за 2021г.	2 740	(541)	1 048	-	-	(625)	-	-	3 788	(1 166)	
	5208	за 2022г.	92	(91)	-	-	-	(2)	-	-	92	(92)	
	5218	за 2021г.	92	(73)	-	-	-	(18)	-	-	92	(91)	
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:												
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



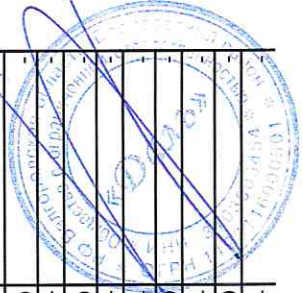
2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	8 822	206 022	(3 805)	(210 335)	703
	5250	за 2021г.	283	99 230	(714)	(89 977)	8 822
в том числе:							
	5241	за 2022г.	3 032	-	-	(3 032)	-
АЗС г. Старый Оскол ул. Прудченко благоустройство	5251	за 2021г.	-	3 032	-	-	3 032
	5242	за 2022г.	96	-	-	(96)	-
Кондиционер 26	5252	за 2021г.	-	96	-	-	96
	5243	за 2022г.	3 606	41 784	-	(45 391)	-
АЗС г. Старый Оскол ул. Прудченко	5253	за 2021г.	75	3 531	-	-	3 606
	5244	за 2022г.	96	-	-	(96)	-
Кондиционер 26/1	5254	за 2021г.	-	96	-	-	96
	5245	за 2022г.	100	-	-	-	100
ТРК SK 700 1 газовая NTS	5255	за 2021г.	-	100	-	-	100
	5246	за 2022г.	65	-	65	-	-
697523 Сушилка для рук электрическая Dyson Airblade V HU02 1 кВт никель	5256	за 2021г.	-	260	130	(65)	65
	5247	за 2022г.	112	522	373	(261)	-
Пост подкачки шин ППШ-1 АВТО	5257	за 2021г.	-	224	112	-	112
	5248	за 2022г.	524	-	524	-	-
Горка холодильная Santiago LF 85/216 1875 в комплекте с компрессорно-конденсаторны блоком и монтажным	5258	за 2021г.	-	1 048	-	(524)	524
	5249	за 2022г.	-	139	-	-	139
Насос SJ60-3SWSF4Y CNP	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	165	-	-	(165)	-
Щит управления насосами ТРК ЦУН		за 2021г.	-	165	-	-	165
		за 2022г.	200	-	-	(100)	100
ТРК SK 700 2 двусторонняя NTS		за 2021г.	-	200	-	-	200
		за 2022г.	100	100	100	(100)	-
ТРК SK 700 2 пистолет NTS		за 2021г.	-	100	-	-	100
		за 2022г.	200	-	-	-	200
ТРК SK700 1 пистолет NTS		за 2021г.	-	200	-	-	200
		за 2022г.	87	-	-	-	87
Комплект 8300L, 2МВ, терминал сбора данных CipherLab, лазерный считыватель (24 кнопки) + ПО Генератор		за 2021г.	87	-	-	-	87
		за 2022г.	40	38	-	-	78
8300L, 2МВ, терминал сбора данных, лазерный считыватель		за 2021г.	-	40	-	-	40
		за 2022г.	71	-	71	-	-
Витрина кондитерская полос (ВХСВ-0.9Д CARBOMA ЛЮКС)		за 2021г.	-	71	-	-	71
		за 2022г.	67	-	67	-	-
Ларь мороз. DERBY F-68 гл.кр.		за 2021г.	-	67	-	-	67
		за 2022г.	89	-	89	-	-
LED панель Samsung PH43F-P		за 2021г.	-	89	-	-	89
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Печь конвекционная SMED ALFA 43 X		за 2022г.	34	163	115	(81)	-
		за 2021г.	-	134	67	(34)	34
LED панель Samsung DM32E		за 2022г.	138	-	138	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	138
GC-A24HR1 внутренний блок кондиционера		за 2022г.	-	15	15	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
GC-4C48HRF внутренний блок кондиционера		за 2022г.	-	39	39	-	-
кассетный R410A		за 2021г.	20	45	64	-	-
GC-ME18HRi внутр. блок Free Multi 2 настенный		за 2022г.	-	13	13	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
GU-A24H1 внешний блок кондиционера		за 2022г.	-	22	22	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
GC-TF01 панель 950x950 для 4C24_60HRF		за 2022г.	-	12	12	-	-
		за 2021г.	7	14	20	-	-
GC-ME09HRi внутр. блок Free Multi 2 настенный		за 2022г.	-	16	16	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
GC-M3E24H1 внешний блок Free Multi 2		за 2022г.	-	55	55	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
GU-U48HF внешний блок кондиционера		за 2022г.	-	138	138	-	-
универсальный R410A		за 2021г.	61	134	195	-	-
Кондиционер оф		за 2022г.	-	85	-	(85)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C по адресу г.Старый Оскол (колонка		за 2022г.	-	2 990	-	(2 990)	-
заправочная2)		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C по адресу г.Старый Оскол (СОГ)		за 2022г.	-	1 550	-	(1 550)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C по адресу г.Старый Оскол (компрессор)		за 2022г.	-	18 059	-	(18 059)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер 27		за 2022г.	-	36	-	(36)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C по адресу г.Старый Оскол (колонка		за 2022г.	-	2 990	-	(2 990)	-
заправочная1)		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C г.Старый Оскол ул.Прядченко офис		за 2022г.	-	18 567	-	(18 567)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер 28/1		за 2022г.	-	94	-	(94)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C по адресу г.Старый Оскол (узел учета газа)		за 2022г.	-	474	-	(474)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C №28 г.Старый Оскол мкр.Рождественский, 8в		за 2022г.	-	47 959	-	(47 959)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
A3C по адресу г.Старый Оскол (БАГ)		за 2022г.	-	2 670	-	(2 670)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Кондиционер 28		за 2022г.	-	94	-	(94)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллаж приоконный 900		за 2022г.	-	173	-	(173)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллаж пристенный 900		за 2022г.	-	68	-	(68)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

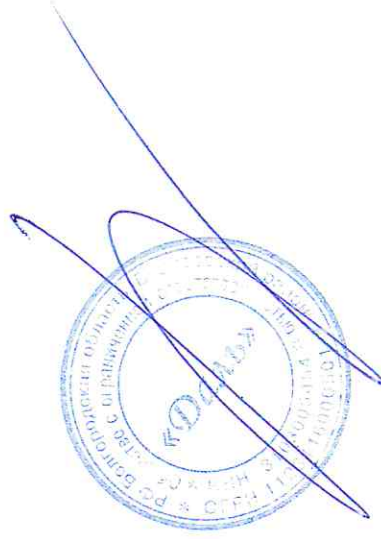
Стеллаж островной 900			за 2022г.			207	-	(207)	-
			за 2021г.			165	-	(165)	-
Стеллаж торцевой 900			за 2022г.				72	(252)	-
			за 2021г.			145	-	(145)	-
Темпокасса TCS-110A			за 2022г.			157	79	(79)	-
			за 2021г.			85	43	(43)	-
Модуль для заправки автомобилей сжиженным газом МЗАСГ			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			1	-	(1)	-
Установка очистки ливневых и сточных вод Векса 4С			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			1	-	(1)	-
Кофемашина 1500S бункер для шоколада, замки на бункерах			за 2022г.			440	440	-	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Системный блок ASUS PRO H510M-C			за 2022г.			166	83	(83)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Насос погружной STP 150 C VL2			за 2022г.			1 933	967	(967)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Автомобиль SKODA KODIAQ, черный, (VIN)XW8LJ6NS1MH413127			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Автомобиль легковой LADA GRANTA, VIN XTA219010M0776961			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Автомобиль легковой LADA GRANTA, VIN XTA219010M0770599			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Автомобиль легковой LADA GRANTA, VIN XTA219010M0776965			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Трансформатор 3*3НОЛ-С9Ц-10-21М-0,2/3Р-75/3 00 У2			за 2022г.			133	67	(67)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Резервуар стальной бочка объемом 17,1 м3			за 2022г.			2	-	(2)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Резервуар стальной бочка объемом 25 м3			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Аппарат высокого давления К 7 Compact			за 2022г.			87	43	(43)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Бензиновая мотопомпа для загрязненной воды Koshin STV-80X с двигателем Koshin K 180			за 2022г.			67	34	(34)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Трансформатор 3*3НОЛП-НТ3-10			за 2022г.			60	-	(60)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Кофемашина Presto			за 2022г.			180	-	(180)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Профессиональные дисплеи Samsung LED панель 1920x1080			за 2022г.			238	-	(238)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Системный блок INTEL PRO H410M-B			за 2022г.			340	170	(170)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Резервуар стальной (бочка) объемом 25 м3.			за 2022г.			1	-	(1)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Резервуар стальной (бочка) объемом 30 м3.			за 2022г.			2	-	(2)	-
			за 2021г.			-	-	-	-
Стеллаж островной 600			за 2022г.			38	-	(38)	-
			за 2021г.			-	-	-	-

Комплект мебели для АЗС		за 2022г.	-	1 043	-	(1 043)	-
Хвитрина KC70 VV 0,6-1 Standard		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	82	-	(82)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ларь морозильный Фростор F 700S белый		за 2022г.	-	41	-	(41)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HUPER WorkBook		за 2022г.	-	34	-	(34)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Горка холодильная Осака 3 85/216 1875		за 2022г.	-	622	-	(622)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дизельная электростанция (генераторная установка) модель FPT GSNEF60-48 кВт в шумоизоляционном кожухе		за 2022г.	-	1	-	(1)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ценовая стена (двусторонняя) H=9300 мм на 6 видов топлива.		за 2022г.	-	122	-	(122)	-
		за 2021г.	-	503	-	(503)	-
нежилое помещение 31:06:0214001:531, 28,5 кв.м.		за 2022г.	-	2 407	-	(2 407)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
двухкомнатная квартира 31:06:0101001:3682, 75,1 кв.м.		за 2022г.	-	4 034	-	(4 034)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
однокомнатная квартира 31:06:0214001:530, 26,2 кв.м.		за 2022г.	-	1 407	-	(1 407)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
нежилое помещение 31:06:0214001:523, 43,3 кв.м.		за 2022г.	-	2 391	-	(2 391)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль VOLVO VIN YV1XZ72ACK2140676		за 2022г.	-	2 383	-	(2 383)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Skoda Karoq VIN XW8LC6NU2MH218794		за 2022г.	-	1 913	-	(1 913)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Установка очистки вод, Векса 4С, 2022 г.		за 2022г.	-	385	-	(385)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Модуль для заправки автомобилей сжиженным газом МЗАСГ, без ГРК, 2022 г.		за 2022г.	-	2 200	-	(2 200)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ТРК Топаз-240, 2022 г, 114/22 1		за 2022г.	-	782	-	(782)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ТРК Топаз-240, 2022 г, 114/22 2		за 2022г.	-	782	-	(782)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ТРК Топаз-240, 2022 г, 114/22 3		за 2022г.	-	782	-	(782)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
ТРК Топаз-240, 2022 г, 114/22 4		за 2022г.	-	782	-	(782)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект оборудования для АГНКС		за 2022г.	-	29 023	-	(29 023)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
земельный участок мкр.Рождественский к.н. 31:06:0237001:480		за 2022г.	-	-	(11 559)	(11 559)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер ELPO PC-i3-8100-8GB-1TB HDD		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	34	-	-	(34)	-
Кондиционер 21/1		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	87	-	(87)	-
Хоз. блок размером 6000х2400мм 21		за 2022г.	-	-	-	-	-



АЗС по адресу п.Северный (узел учета газа)	за 2021г.	-	152	-	(152)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер 21	за 2021г.	-	9 339	-	(9 339)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС п. Ивня	за 2021г.	-	12	-	(12)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС по адресу п. Ракитное, ул. Новомосковская, 90Б	за 2021г.	-	1 801	-	(1 801)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС по адресу: п. Новосадовый, ул. Энергетиков, 89А	за 2021г.	-	10 420	-	(10 420)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС №2 п.Борисовка, ул. Республиканская, д.150	за 2021г.	-	4 630	-	(4 630)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кондиционер гл.оф	за 2021г.	-	1 611	-	(1 611)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС №21 Г.Шебекино, на перекрестке ул. Кирова-Московская	за 2021г.	-	23	-	(23)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС №24 по адресу г. Белгород , ул. Сумская,64	за 2021г.	-	29 364	-	(29 364)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС №1 по адресу: Грайворонский р-н., г. Грайворон, ул Тарана 1-а	за 2021г.	-	1 805	-	(1 805)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС по адресу п.Таврово (узел учета газа)	за 2021г.	-	1 696	-	(1 696)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС п. Пролетарский	за 2021г.	-	915	-	(915)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АЗС по адресу р-н Шебекинский, 21 км., автодороги Белгород-Шебекино	за 2021г.	-	935	-	(935)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер ELPO PC-i5-9400F-8GB-256GB SSD	за 2021г.	-	5 185	-	(5 185)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стела	за 2021г.	-	80	40	(40)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой LADA GRANTA (NIV) ХТА219010L0692437, дог.261/20-БЕЛ-ДКП от 14.04.2021	за 2021г.	-	1 585	-	(1 585)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Узел учета газа на базе расходомера-счетчика ультразвукового реверсивного ИРВИС-РС4М-У-80	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервуар стальной горизонтальный двустенный двухсекционный объемом 50 м3 №6	за 2021г.	-	182	-	(182)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервуар стальной горизонтальный двустенный двухсекционный объемом 50 м3 №7	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Skoda Karoq Style 1.4 TSI (150 л.с.) авт.-6 (DSG) 4x4 VIN XW8LC6U6MH218183	за 2021г.	-	1 773	-	(1 773)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Газ 33026 Газель БИЗНЕС VIN: XU42834DE100011 88 262/20-БЕЛ	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Топливораздаточная колонка ВМР 2048 ОС E/VR3	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легкой LADA GRANTA, VIN ХТА219010L0700597	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Комплекс АЗС №15, Белгородская обл., Шебекинский р-н., х. Ржавец	5264	-	5 185
АЗС по адресу Сумская, 64 (операторная)	5265	-	1 805
АЗС п.Северный операторная	5266	-	9 339
АЗС п.Новосадовый ул.Энергетиков (операторная)	5267	-	4 630
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	18 991	21 370	21 538
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	64 215	52 656	55 386
	5288	-	-	-

Руководитель

Скляренко Виктор
Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

10 ноября 2023 г.

3. Финансовые вложения

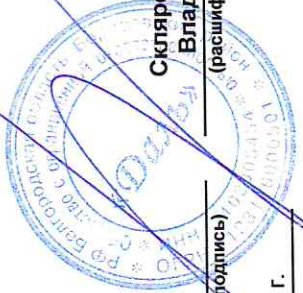
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	16 500	-	6 759 150	6 474 800	-	-	-	300 850	-
	5315	за 2021г.	384 000	-	91 300	458 000	-	-	-	16 500	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	16 500	-	6 759 150	6 474 800	-	-	-	300 850	-
	5310	за 2021г.	384 000	-	91 300	458 000	-	-	-	16 500	-



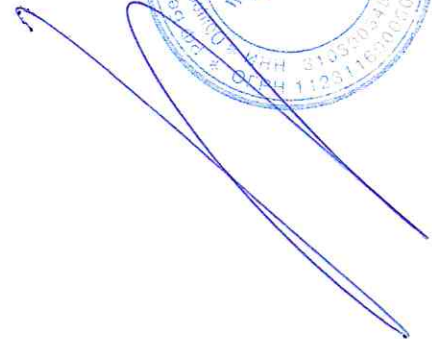
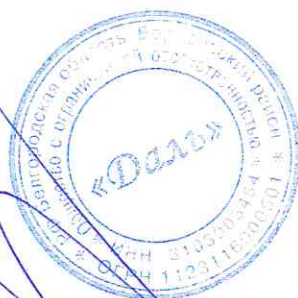
3.2. Иное использование финансовых вложений

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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 Руководитель _____ (подпись)
 Скляренко Виктор Владимирович (расшифровка подписи)
 10 ноября 2023 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2022г.	531 216	-	531 216	5 136 987	(5 349 411)	-	-	X	318 791	-	318 791	-	
	5420	за 2021г.	430 821	-	430 821	7 212 000	(7 111 605)	-	-	X	531 216	-	531 216	-	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	23 700	-	23 700	32 494	(37 750)	-	-	-	18 444	-	18 444	-	
	5421	за 2021г.	25 220	-	25 220	33 306	(34 825)	-	-	-	23 700	-	23 700	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	507 516	-	507 516	4 155 227	(4 362 396)	-	-	-	300 347	-	300 347	-	
	5423	за 2021г.	405 601	-	405 601	6 149 482	(6 047 568)	-	-	-	507 516	-	507 516	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	98 890	(98 890)	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	112 602	(112 602)	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	395 487	(395 487)	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	524 758	(524 758)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	454 888	(454 888)	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	391 852	(391 852)	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. 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	-	-	-



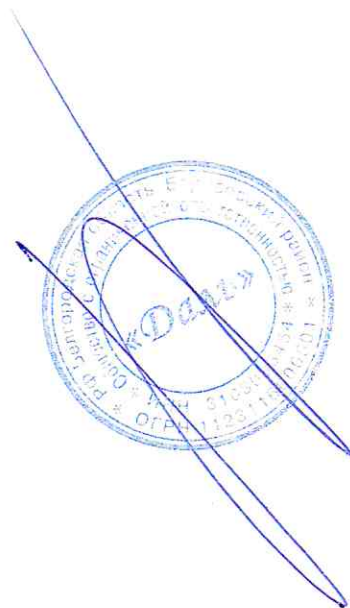
Руководитель _____
(подпись)

Скляренко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

10 ноября 2023 г.

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

01. Платителю и должнику Ассигновочной задолженности:														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	348 950	-	171 984	-	(212 588)	-	-	-	41 147	711	350 204	-
	5530	за 2021г.	293 050	-	147 600	-	(91 700)	-	-	-	-	-	348 950	-
в том числе:														
	5511	за 2022г.	61 708	-	56 439	-	(46 602)	-	-	-	-	-	71 545	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021г.	34 989	-	34 174	-	(7 454)	-	-	-	-	-	61 708	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	266 513	-	112 935	-	(107 007)	-	-	-	-	-	272 441	-
	5532	за 2021г.	249 676	-	100 665	-	(83 828)	-	-	-	-	-	266 513	-
Прочая	5513	за 2022г.	20 729	-	2 610	-	(58 979)	-	-	-	41 147	711	6 218	-
	5533	за 2021г.	8 345	-	12 625	-	(418)	-	-	-	-	-	20 729	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	348 950	-	171 984	-	(212 588)	-	-	X	41 147	711	350 204	-
	5520	за 2021г.	293 050	-	147 600	-	(91 700)	-	-	X	-	-	348 950	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

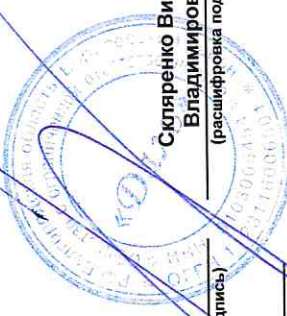
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	48 317	-	(9 389)	-	-	-	38 928
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 306 080	197 032	27 808	(480 384)	-	41 147	711	1 092 394
	5580	за 2021г.	1 420 991	839 459	9 766	(964 136)	-	-	-	1 306 080
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	365 016	40 867	-	(91 826)	-	-	-	314 057
	5581	за 2021г.	373 483	73 859	-	(82 326)	-	-	-	365 016
авансы полученные	5562	за 2022г.	26 915	36 821	-	(4 674)	-	-	-	59 062
	5582	за 2021г.	442 010	16 365	-	(431 461)	-	-	-	26 915
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	33 172	51 684	-	(3 307)	-	41 147	711	123 407
	5583	за 2021г.	85 929	3 220	-	(55 972)	-	-	-	33 172
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	868 414	67 440	27 808	(376 182)	-	-	-	587 480
	5585	за 2021г.	510 052	742 737	9 766	(394 141)	-	-	-	868 414
прочая	5566	за 2022г.	12 564	220	-	(4 395)	-	1	-	8 388
	5586	за 2021г.	9 517	3 278	-	(231)	-	-	-	12 564
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 306 080	197 032	27 808	(480 384)	X	41 147	711	1 092 394
	5570	за 2021г.	1 420 991	839 459	9 766	(964 136)	X	-	-	1 306 080

5.4. 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	-	-	-



Скляренко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

10 ноября 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	444 534	169 868
Расходы на оплату труда	5620	186 260	172 950
Отчисления на социальные нужды	5630	56 379	52 407
Амортизация	5640	129 689	86 486
Прочие затраты	5650	186 645	43 799
Итого по элементам	5660	1 003 507	525 510
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 552 854	5 619 190
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 556 361	6 144 700

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

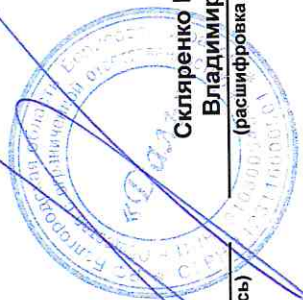
Руководитель _____
 (подпись)
 10 ноября 2023 г.

Скляренко Виктор
 Владимирович
 (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 474	753	-	-	8 227



Склярченко Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

10 ноября 2023 г.

9. Государственная помощь

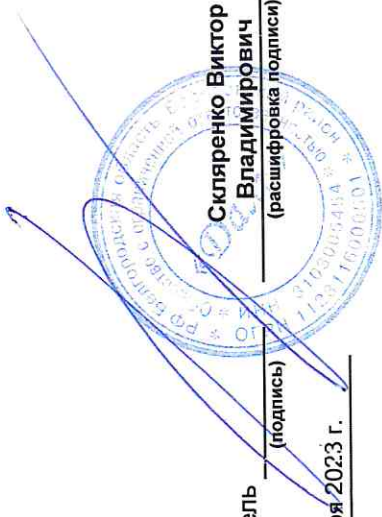
Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель

Скляренко Виктор Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

10 ноября 2023 г.



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

ООО «Даль»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Даль» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Белгородской области от 06.11.2012 г. серия 31 № 002237752 о внесении записи в Единый государственный реестр за основным государственным регистрационным номером 1123116000501.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 3103005454 (Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серия 31 № 002237755 от 06.11.2012 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Белгородской области).

Общество зарегистрировано по адресу: 309341, Белгородская область, Борисовский район, поселок Борисовка, улица Грайворонская, дом 342

Основным видом деятельности общества является

- Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах – код ОКВЭД 47.30

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г. составила 375 человек.
Уставный капитал Общества: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Структура органов управления Общества:

- общее собрание участников - в связи с тем, что у Общества единственный учредитель (участник), решения по вопросам, относящимся в соответствии с законодательством к компетенции Общего собрания участников, единолично принимаются участником
- единоличный исполнительный орган - директор

Директором Общества является Скляренко Виктор Владимирович.

Сведения о лицензиях организации:

Организация имеет лицензии: Серия и номер лицензии ВХ-06-012350 от 19.05.2014 г. (Переоформлена с 05.02.2019 г.) на Эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, Лицензирующий орган: Верхне-Донское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

В 2022 году Общество имело следующие подразделения:

п/п	АЗС	Местоположение	КПП	Дата регистрации обособленного подразделения
1.	АЗС№1	Белгородская обл., г. Грайворон, ул. Тарана, 1а	310845001	05.11.2013
2.	АЗС№2	Белгородская обл., п. Борисовка, ул. Республиканская, 150	310345002	05.11.2013
3.	АЗС№3	Белгородская обл., п. Борисовка, ул. Грайворонская. 352	310345001	05.11.2013
4.	АЗС№4	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Студенческая, 2 г	312345004	31.01.2013
5.	АЗС№5	Белгородская обл., г. Белгород, ул. К. Заслонова, 50 б	312345003	31.01.2013
6.	АЗС№6	Белгородская обл., п. Пролетарский, ул. Пролетарская	311645001	05.11.2013
7.	АЗС№7	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Студенческая, 46	312345002	31.01.2013
8.	АЗС№8	Белгородская обл., п. Прохоровка, ул. Первомайская, 80 а	311545001	05.11.2013
9.	АЗС№9	Белгородская обл., Грайворонский р-н., с. Замостье, ул. Добросельская, 20 а	310845002	05.11.2013
10.	АЗС№10	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Щорса, 39 д	312345001	31.01.2013
11.	АЗС№11	Белгородская обл., п. Новосадовый, ул. Садовая, 94	310245001	05.11.2013
12.	АЗС№12	Белгородская обл., п. Ракитное, ул. Новомосковская д. 90Б	311645002	29.06.2015
13.	АЗС№14	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Волчанская, 292	312345005	25.09.2015
14.	АЗС№15	Белгородская обл., м. р-н Шебекинский, 21 км., автодороги Белгород-Шебекино	312045001	18.11.2015
15.	АЗС№16	Белгородская обл., Ивнянский р-н, п. Ивня, ул. Шоссейная, д. 13 а	310945001	02.08.2016
16.	АЗС№17	Белгородская обл., г. Шебекино, ул. Дорожников, д. 1а	312045002	27.10.2016
17.	АЗС№18	Белгородская обл., Яковлевский р-н, г. Строитель, ул.3-я Курская, №15	312145002	09.01.2017
18.	АЗС№19	Белгородская обл., г. Новый Оскол, ул. Луговая, 1 «А»	311445001	24.09.2018
19.	АЗС№20	Белгородская обл., Белгородский район, п. Новосадовый, ул. Энергетиков, 89 «А»	310245002	17.12.2018
20.	АЗС № 21	Белгородская обл., г. Шебекино, на перекрестке улиц Кирова и Московская	312045003	12.09.2019
21.	АЗС № 22	Белгородская область, Белгородский район, с. Таврово, ул. Парковая, 10 а.	310245003	10.12.2019
22.	АЗС № 23	Белгородская обл., п. Маслова Пристань, ул. Зеленая, 25а	312045004	08.09.2020
23.	АЗС № 24	Белгородская обл., г. Белгород, ул. Сумская, 64г	312345006	23.11.2020
24.	АЗС № 25	Белгородская обл., Белгородский район, п. Северный, тер. МгАЗК, 1	313045001	24.12.2020
25.	АЗС № 26	Белгородская обл., г. Старый Оскол, ул. Прядченко, 114	312845001	15.03.2022

26.	АЗС № 27	Белгородская обл., г. Белгород, пр-кт Б.Хмельницкого, 135д	312345007	26.01.2022
27.	АЗС № 28	Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Рождественский, 8	310045001	04.10.2022

Информация об экологической деятельности

Деятельность общества сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среды. Руководство общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды и поэтому у общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании Учетной политики, утвержденной Приказом директора ООО «Даль».

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с началом действия с 1.01.2022 г. ФСБУ 26/2020 «Аренда»; ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» общество внесло изменения в учетную политику:

Выбраны способы перехода на выше перечисленные новые ФСБУ:

- Основные средства - перейти с 1.01.2022г. на учет в соответствии с ФСБУ 6/2020 - порядок перехода альтернативный (перспективный) (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020), который подразумевает, что будут скорректированы только входящие данные по ОС на 01.01.2022, а уже далее учет стоимости и амортизации будет вестись по требованиям нового стандарта.
- ФСБУ 26/2020 порядок перехода перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).
- Учет аренды с 01.01.2022г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Способ перехода – альтернативный с 01.01.2022г.

3.Информация об основных положениях учетной политики

Учетная политика была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет в организации ведет ее структурное подразделение – бухгалтерия. Бухгалтерию возглавляет главный бухгалтер. Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С Бухгалтерия. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204-н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета»

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками;

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельно конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Определение запасов; это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев.

Запасами являются - материалы, специнвентарь, товары, готовая продукция, незавершенное производство.

В том числе включаются в состав запасов - приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для целей продажи в ходе обычной деятельности объекты недвижимости.

Материальные ценности, приобретенные в связи с сооружением/созданием внеоборотных активов не относятся к запасам и включаются в состав внеоборотных активов - строка 1150 или 1190 бухгалтерского баланса.

- Материально-производственные запасы оценены по фактической себестоимости. Списание МПЗ на производство осуществляется по средней стоимости. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Учет затрат ведется на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

- Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности
- Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в учете по покупной стоимости и учитываются на счете 41 «Товары»
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартал).

- При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте
- Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов (за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива).
- Выручка от продажи товаров (услуг) признается обществом по мере отгрузки покупателям и предъявленная им расчетных документов. Финансовый результат определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период
- Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно – методом на основе отчислений по проценту от начисленной заработной платы работникам.
- Для подтверждения данных налогового учета используются первичные

бухгалтерские документы. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

- Количество инвентаризаций в отчетном году, дата и сроки их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при конкретной инвентаризации, устанавливаются приказом руководителя общества. Инвентаризации подлежат все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Кроме того, инвентаризации подлежат производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам.
- Уровень существенности установлен в размере 5 % от валюты баланса.

4.Расшифровка отдельных показателей отчетности

КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В бухгалтерской отчетности за 2022г сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса, отчета об изменении капитала по состоянию на 31 декабря 2021г корректировались в связи с переходом на новые ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 .

Корректировка по новым ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 отражается в бухгалтерском учете после реформации баланса и формирования отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021г. данные на конец года были без учета корректировок. В отчетности за 2022г, с которого Общество применяет новые ФСБУ, данные на начало 2022 года скорректированы.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	956960	1745	958705
Отложенные налоговые активы	1180	107	2964	3071
Итого по разделу I	1100	957067	4709	961776
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	3666	1347	5013
Итого по разделу II	1200	984108	1347	985455
БАЛАНС	1600	1947175	56	1947231

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	362022	-3654	358368
Итого по разделу III	1300	362032	-3654	358378
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	87	2050	2137
Прочие обязательства	1450	265502	7660	273162
Итого по разделу IV	1400	265589	9710	275299
БАЛАНС	1700	1941175	6056	1947231

Строка баланса 1150 Основные средства:

В связи с применением ФСБУ 25/2018 по каждому договору лизинга на 31 декабря 2021 года признаны ППА и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательств по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке по которой кредитор привлекал заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Стоимость ППА на счете 01.03 по состоянию на 31.12.2021 года составила - 9 826 тыс. руб. (строка 11509 баланса).

Переоценка основных средств в 2022 году Обществом не проводилась.

В 2022 году предприятием были приобретены основные средства на сумму 171 302 тыс. руб.

По строке 1240 баланса Финансовые вложения отражено:

- остаток задолженности по выданному краткосрочному займу ООО ИНФО-СИТИ на сумму 2 350 тыс. руб. со сроком погашения до 29.11.2023 г.
- размещен вклад в депозиты на сумму 298 500 тыс. руб. со сроком возврата январь 2023 г.

Общество не располагает информацией о потенциально существенных финансовых рисках, связанных с финансовыми вложениями.

По строке баланса 1210 отражены запасы на сумму 318 791 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, соответственно резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

На 31.12.22 года обесценение запасов не наблюдалось.

Наличие и движение дебиторской (кредиторской) задолженности:

Информация по раскрытию дебиторской (кредиторской) задолженности приведена в разделе 5. Табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и выбывшей задолженности отражены за минусом задолженности поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Строка баланса 1230 Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 350 204 тыс. руб.

Наиболее крупным дебиторами 31.12.22г. являются:

	тыс. руб.
АО СПБМТСБ	9 483
ООО ГАЗПРОМ НЕФТЕХИМ САЛАВАТ	8 992
ООО БелФин	17 455
ПАО ГАЗПРОМ НЕФТЬ	105 750
ПАО НК РОСНЕФТЬ	107 748

Строка баланса 1520 Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 504 914 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами на 31.12.22г. являются:

	тыс. руб.
АО БЗММК	2 355
ИП Скляренко В.В.	273 940
ООО СК Малахит	5 978
ООО Тебойл Рус	6 943

Строка баланса 1250 Денежные средства

Наименование показателей	На 01.01.2022г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022г. (тыс. руб.)
Денежные средства в кассе	3 332	2 993
Денежные средства на счетах в банках в рублях	10 433	13 632
Денежные средства в пути	15 886	9 049
Итого:	29 651	25 674

Кредиты и займы:

По строке 1510 на 31.12.2022 г. отражены краткосрочные заемные средства в сумме 587 480 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. общество не имеет просроченной задолженности по кредитам и займам.

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2022 г. отсутствуют

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Доходы и расходы организации:

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ10/99) представлена ниже:

<i>Строка 2110 ОФР Выручка по видам деятельности за 2021г.</i>	Выручка (за минусом НДС других аналог. платежей), (тыс. руб.)
Выручка по основному виду деятельности (торговля моторным топливом)	4 891 285
Итого:	4 891 285
<i>Строка 2120, 2210, 2220 ОФР Расходы по обычным видам деятельности за 2020г.</i>	Тыс. руб.
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 552 854
Материальные затраты	444 534
Расходы на оплату труда	186 260
Отчисления на социальные нужды	56 379
Амортизация	129 689
Прочие затраты	186 645
Итого расходы:	4 556 361
Строка 2200 Итого прибыль (убыток) от продаж	334 924

Прочие доходы и расходы организации:

Прочие операционные доходы и расходы	Прочие доходы за 2022 год тыс. руб. строка 2320 и 2340 ОФР	Прочие расходы за 2022 год тыс. руб. строка 2330 и 2350 ОФР
Проценты, полученные или уплаченные	12 105	28 527
Доходы и расходы от продажи основных средств	60 508	64 931
Субсидирование	63 389	
Расходы, неучитываемые при налогообложении прибыли		774
Штрафы, пени		2 765

Госпошлина		272
Банковские расходы		25 918
Прочие доходы и расходы	5 089	2 765
<i>Всего прочих доходов и расходов</i>	141 091	125 952

Результатом хозяйственной деятельности за 2022 год является чистая прибыль 279 896 тыс. руб.

Результатом хозяйственной деятельности за 2021 год является чистая прибыль 1 106 тыс. руб.

Основным фактором, повлиявшим на результаты деятельности: в отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущих годах, это произошло за счет снижения себестоимости товаров.

Расчеты по налогам:

Расчеты по налогу на прибыль:

Налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год составил 69 542 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль определена на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

Прочие налоги и сборы, начисленные за 2022 г.:

Транспортный налог 74 тыс. руб.

Налог на имущество 12 181 тыс. руб.

Земельный налог 1 575 тыс. руб.

Строка Капитал и резервы:

Строка 1310 баланса Уставный капитал

По состоянию на 31.12.22г. зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб., что и отражено в строке 1310.

Единственным участником общества является: Скляренко Виктор Владимирович

- доля участия 100 %

Добавочный капитал (строка 1350) и Резервный капитал (строка 1360) на 31.12.2022 г. не формировался.

Строка 1370 Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2022 г. составила 641 804 тыс. руб.

Дивиденды за 2022 год не начислялись.

Оценочные обязательства, оценочные значения

- Сумма резерва на оплату предстоящих отпусков работников на 31.12.2022 г. составила 8 227 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался
- Резерв по обесцениванию стоимости ТМЦ не создавался

5. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются: директор общества
Бенефициарным владельцем общества является Скляренко Виктор Владимирович

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Общество раскрывает информацию о размере вознаграждений, выплаченных директору как основному управленческому персоналу: оплата труда за отчетный период – 454 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ - 59,1 тыс. рублей; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 138,1 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

6. Прочая информация

Предприятие на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы влиять на итог баланса (вероятность выигрыша (поражения) судебного процесса; внезапное улучшение дел безнадежного должника; выданные кому-либо гарантии или поручительства)
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- раскрытие информации по сегментам;
- общество в части инноваций и модернизации производства в годовой бухгалтерской отчетности организации отсутствует существенная информация предусмотренная письмом Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства";
- обществом существенной информации об экологической деятельности не имеет.

7. Принцип непрерывности деятельности в бухгалтерском учете

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности бухгалтерская отчетность ООО «Даль» составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Руководитель ООО «Даль»

Скляренко В.В.

10 ноября 2023 г.

