

Пояснения

к бухгалтерской отчетности ООО «ПЕТРОСЕРВИС»
за 2023 финансовый год

1. Общие сведения

1.1. 1.Фирменное наименование Общества:

- Полное на русском языке: Общество с Ограниченной Ответственностью «ПЕТРОСЕРВИС»;
- Сокращенное на русском языке: ООО «ПЕТРОСЕРВИС».

1.1.2. Место нахождения и почтовый адрес Общества: Россия, 115404, г.Москва, вн.тер.г.МО Бирюлево Восточное, ул.11-я Радиальная, дом 2

1.1.3. ИНН 7724422610/ КПП 772401001

1.1.4. Коды ОКВЭД: 47.30; 46.71.2

1.1.5. ОГРН- 5177746099482; дата государственной регистрации : 19.10.2017 г.

1.1.6. Уставный капитал общества сформирован полностью и составляет на составляет 10 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.1.7. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется Генеральным директором и Главным бухгалтером предприятия

1.1.8. Фонд оплаты труда формируется согласно штатному расписанию.

1.1.9. Среднесписочная численность за 2023 г. составила 55,1 чел.

1.1.10. Общее руководство Общества осуществляется Генеральным директором.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Костромина Ольга Николаевна	Решением № 13 учредителя от 08.09.2023 г.	5 лет

1.1.11 Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2023 года

100 % долей уставного капитала принадлежит ООО «ПЕТРОАКТИВ»

Уставный капитал оплачен полностью.

Бенефициар – Костромина Ольга Николаевна

1.1.12. ООО «ПЕТРОСЕРВИС» в отчетном периоде осуществляло следующие виды деятельности:

- Розничная торговля моторным топливом в специализированных магазинах
- Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин

1.1.13. Общество имеет обособленные подразделения:

- 427260 УР, п.Ува , ул.Станционная ,д 2;

- 426075, Удмуртская Респ, Завьяловский р-н, МО "Первомайское", квартал Пригородный, проезд Весенний, дом 8а;
- 427310, УР, с.Вавож, ул.Советская, д.150 ;
- 427270, УР, с.Селты , ул.Первомайская ,д.75 «А»
- 427810, УР, с.Уром, ул.Железнодорожная 1 «А»
- 427145, УР, п.Игра ,ул.Советская ,д.148 «А»
- 427000, УР , г.Можга , ул.Можгинская ,д.152
- 426010, УР , г.Ижевск , ул.Новоажимова 2/1
- 426039, УР, г.Ижевск , ул.Воткинское шоссе ,д.298
- 427370, УР, с.Сюмси, ул.Механизаторов, д.23Г/1
- 422212, РТ, Агрызский район, с/а Крынды, 43 км трассы «Агрыз-Красный Бор»

1.1.14. Баланс представлен за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 гг

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2023 год не производилась.
Ошибок, влияющих на вступительные остатки бухгалтерской отчетности не выявлено.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

5. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества утверждена на 2023 г. приказом Генерального директора № ПС/БУ-2019 от 29.12.2018 г, с изменениями и дополнениями :
(Приказ № ПС-УП-01 от 30.12.20 г)
(Приказ № ПС-УП-02 от 30.12.21 г)
(Приказ № ПС-УП-03 от 30.12.22 г)

5.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
 - Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
 - Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
 - Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета
- Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (процент утвержденный УП).

5.2 Учет основных средств.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются в расход по мере отпуска их в эксплуатацию, как товарно-материальные запасы. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на Предприятии организуется надлежащий контроль их движения.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств, списываются на затраты на производство по мере осуществления ремонта.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и/или переоценки.

5.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

МПЗ учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Определение фактической себестоимости материальных запасов при их списании на производство продукции (работ, услуг) осуществляется по способу ФИФО.

5.4 Учет товаров

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

5.5 Учет доходов.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета признается в момент перехода права собственности на отгруженную продукцию, товары (работы, услуги) покупателю в соответствии с условиями договоров с покупателями. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Розничная торговля моторным топливом в специализированных магазинах
- Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин

- Сдача имущества в аренду
- Реализация услуг

5.6 Учет расходов.

Общехозяйственные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и в конце каждого месяца списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы». Расходы на продажу (Коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат и в конце каждого месяца списываются на счет 90.7 «Расходы на продажу». В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются расходы по доставке товара (транспортные расходы) которые учитываются на счете 44 «расходы на продажу» и себестоимости покупных товаров) которая учитывается на счете 41 «товары». Организация осуществляет распределение прямых расходов между реализованными товарами и остатками товаров на конец месяца.

Учет расходов будущих периодов ведется по видам расходов. Расходы будущих периодов подлежат списанию на затраты в периодах, к которым они относятся. Если невозможно определить, на основании документов, подтверждающих возникновение этих расходов, период, к которому относятся указанные затраты, порядок их списания устанавливается распорядительным документом Общества: приказом Генерального директора или руководителя, наделенного соответствующими полномочиями. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

5.7. Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисление причитающихся заимодавцам доходов по заемным обязательствам отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

5.8. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

5.9. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом.

Оценочное обязательство определяется на год, раз в квартал оно переоценивается.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке:

$$P = \text{Дно} * \text{СрДнЗП}$$

Где:

Дно-количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец квартала (года).

СрДнЗП- среднедневной заработок по организации.

$$\text{СрДнЗП} = \text{ЗП кв(г)} / 3(12) / \text{СрспЧ} / 29,3.$$

ЗПкв(г)-заработная плата за квартал(год) по предприятию.

СрспЧ-среднесписочная численность за квартал (год).

В сумму оценочного обязательства включаются дополнительные отчисления на сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и отчислений на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний. Резерв на оплату отпусков предприятие не создает, если величина оценочного обязательства менее 5% от валюты баланса.

5.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество руководствуется в своей деятельности ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются по окончании отчетного (налогового) периода на основании данных бухгалтерского учета.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в декларации по налогу на прибыль.

Предприятие имеет в своем составе обособленные подразделения, находящиеся в одном субъекте РФ (Удмуртская Республика)

Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в бюджет субъекта РФ, производится по месту нахождения организации, и по месту нахождения выбранного организацией одного обособленного подразделения на территории Удмуртской Республики.(Согласно Уведомления № 1 о выборе обособленного подразделения) доля налога на прибыль, подлежащая распределению определяется из следующих показателей: удельный вес среднесписочной численности работников и удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества.

5.11. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2023 года.

В учетную политику изменения вносились Приказом № ПС-УП-03 от 30.12.2022 г.

5.12. Информация об изменениях в оценочных значениях с 01.01.2023 года.

Изменения оценочных значений не производилось

6. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49, инвентаризации подлежит все имущество Обществ, независимо от его местонахождения, а также - все виды финансовых обязательств. Основными целями инвентаризации являются:

выявление фактического наличия имущества; сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета; проверка полноты отражения в учете обязательств.

Общество провело годовую инвентаризацию имущества и обязательств в 2023 году на основании Приказа № ИНВ-ПС 2023 от 20.12.2023, по результатам за 2023 существенных излишков и недостачи не выявлено .

7. Сведения об активах и обязательствах, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах Общества за 2023 год.

7.1. Основные средства

Движение основных средств за 2023 г. (Таблица № 1, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства	5200	За 2023 г.	4606	1000				214			4606	1214
	5210	За 2022 г.	4606	786				214			4606	1000

Расшифровка по группам основных средств 2023 год. (Таблица № 2, тыс. руб.)

Группировка основных средств Наименование основного средства	Данные на начало периода			Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	4606	1000	3606	4606	1214	3392
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование						
Вид (группа) ОС: Офисное оборудование						
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь						
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды						
Вид (группа) ОС: Сооружения						
Вид (группа) ОС: Транспортные средства						
Итого:	4606	1000	3606	4606	1214	3392

Иное использование основных средств (Таблица № 3, тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3392	3606	3820
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	45695	37522	38083
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

7.2 Финансовые вложения

На 31.12.2023 – финансовые вложения 871 тыс.руб

Финансовые вложения (Таблица № 4, тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ≤ 7 \geq	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ≤ 7
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ≤ 7				
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	3170			(2299)				871	
	за 2022 г.	3959			(789)				3170	
в том числе: договоры уступки права требования	за 2023 г.	3170			(2299)				871	
	за 2022 г.	3959			(789)				3170	

7.3 Запасы

Наличие и движение запасов (Таблица № 5, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 2023г.	16031	-	995633	986912	-	-	X	24752	-
	5420	За 2022 г.	32045		1057417	1073431	-	-		16031	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2023 г.	3742		4519	7137				1124	-
	5421	За 2022 г.	6908		4647	7813	-	-	-	3742	-
Товары для перепродажи	5403	За 2023 г.	11099	-	930154	929604	-	-	-	11649	-
	5423	За 2022 г.	11731	-	998699	999331	-	-	-	11099	-
Прочие запасы и затраты	5405	За 2023г.	1190	-	60960	50171	-	-	-	11979	-
	5425	За 2022г.	13406	-	54071	66287	-	-	-	1190	-

7.4 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность: на 31.12.2023 г.- 37 188 тыс.руб.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительной задолженности не создавался.

Наличие и движение дебиторской задолженности (Таблица № 6, тыс.руб.)

Наименование показателя	Счет учета	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	поступление		выбыло			перевод из долгов краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2023г	25354	-	1036079	-	1024245	-	-	-	37188	-
	За 2022г	33284	-	989655	-	997585	-	-	-	25354	-
в том числе:	За 2023г (60.2)	697	-	242548	-	242556	-	-	-	689	-
(вид)	За 2022г (60.2)	709	-	55454	-	55446	-	-	-	697	-
	За 2023г (62.1)	23836	-	779709	-	775910	-	-	-	27635	-
	За 2022г (62.1)	25117	-	931151	-	932432	-	-	-	23836	-
(вид)	За 2023г (68, 69)	42	-	247	-	191	-	-	-	98	-
(вид)	За 2022г (68,69)	57	-	148	-	163	-	-	-	42	-
(вид)	За 2023г (76.7)	779	-	13575	-	5588	-	-	-	8766	-
(вид)	За 2022г (76.7)	7401	-	2922	-	9544	-	-	-	779	-
Итого	За 2023г	25354	(-)	1036079	-	1024245	(-)	-	x	37188	(-)
	За 2022г	33284	(-)	989655	-	997585	(-)	-	x	25354	(-)

Кредиторская задолженность: на 31.12.2023 г.- 67 020 тыс.руб.;

Наличие и движение кредиторской задолженности (Таблица № 7, тыс.руб)

	Счет учета	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгов краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
-		-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность		-	-	-	-	-	-	-
-		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская	За 2023г	49337	1584228	-	1566545	-	-	67020
	За 2022г	77731	1992029	-	2020423	-	-	49337
в том числе:	За 2023 г (60.1)	1954	750748	-	693553	-	-	59149
(вид)	За 2022г (60.1)	59741	861113	-	918900	-	-	1954
	За 2023г (62.2)	6959	445158	-	444650	-	-	7467
	За 2022г (62.2)	2930	521411	-	517382	-	-	6959
	За 2023г ((68/69)	4449	161227	-	165274	-	-	402
	За 2022г (68/69)	1187	198253	-	194991	-	-	4449
	За 2023г (76.7)	3	6	-	7	-	-	2
(вид)	За 2022г (76.7)	71	9	-	77	-	-	3
(вид)	За 2023г (66)	35972	227089	-	263061	-	-	0
Кредиты, займы	За 2022г (66)	13802	411243	-	389073	-	-	35972
	За 2023г	49337	1584228	-	1566545	-	-	67020
Итого	За 2022г	77731	1092029	-	2020423	-	-	49337

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

За год уплачено в бюджет: 19 215 тыс. руб. налогов

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность Общества по налогам в бюджет составила 303 тыс. рублей, в том числе

Движение налогов (Таблица № 8, тыс.руб.)

Счет Код	Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.4.1	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	41		248	191	98	
68.9	Налог на охрану окр.среды			1	1		
68.1	Налог на доходы физ.лиц			3294	3294		
68.2	НДС		4398	161025	165072		351
68.8	Налог на имущество		50	201	201		50
68.13	Транспортный налог			1	1		
68.14	Аренда земли			57	57		
	ИТОГО	41	4448	164827	168817	98	401

7.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (Таблица №9, тыс.руб)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Денежные средства - всего	5176	4904	2616
Денежные средства в кассе	2181	1085	1256
Денежные средства на расчетном счете	1932	2567	107
Переводы в пути	1063	1252	1153

7.6 . Прочие оборотные активы.

Информация о прочих оборотных активов (Таблица № 10, тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2021г
Прочие оборотные активы всего, в том числе	1260	1244	1160	488
- НДС с авансов полученных		1244	1160	488

7.7. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Резервный капитал

Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 5603 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (4888 тыс. руб.) составило 715 тыс. руб.).

Чистые активы Общества на отчетную дату больше уставного капитала соответственно на 5593 тыс. руб. Чистые активы по состоянию на 31.12.2022 года составляли 4888 тыс. руб.

7.8 Непрерывность деятельности предприятия

Целью предприятия является получение прибыли от осуществления своей деятельности .

ООО «ПЕТРОСЕРВИС» не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности;

- Общество :

- не ожидает значительных убытков от основной деятельности.

- не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;

- не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- не ожидает потери важнейшего рынка оказания услуг, рынка реализации продукции и товара, лицензии и т.п.

- не ожидает возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;
- не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7.9 Информация привлеченных кредитах.

Общество по состоянию на 31.12.2023 не имеет задолженности по кредитным договорам. Общество для осуществления хозяйственной деятельности в 2023 году привлекало заемные средства по кредитному договору в сумме 225 635 тыс. руб.

7.10 Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2023 г. Оценочные обязательства отсутствуют. Неиспользованные дни отпуска (ДНО) по предприятию по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

8.1. Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС).

Выручка в 2023 г. от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) код строки 2110 составляет 649 758 тыс. руб. из них:

- Выручка от реализации товаров: 648 024 тыс. руб.
- Выручка от реализации услуг : 1 734 тыс. руб.

Выручки в 2023 г. от реализации прочего имущества (за минусом НДС) нет.

8.2. Информация о Себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг.

Себестоимость в 2023 г. от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) код строки 2120 составляет 584 181 тыс. руб. из них:

- Себестоимость от реализации товаров: 584 025 руб.
- Себестоимость от реализации услуг : 156 тыс. руб.

8.3. Информация о управленческих расходах по статьям затрат представлена таблице:

Управленческие расходы (строка 2220) (Таблица № 11, тыс.руб.)

Наименование статьи	2023 г. Сумма расходов, тыс. руб.	2022 г. Сумма расходов, тыс. руб.
Материальные расходы	2550	3220
Амортизация	214	268
Затраты на оплату труда	9187	12228
Отчислениями на социальные нужды	1795	2344
Аренда	1960	2528
Страхование	28	14
Госпошлина	0	0
Прочие расходы (хозяйственные, программное обеспечение, услуги сторонних организаций итд).	3234	4552
Итого	18968	25154

8.4. Информация о составе затрат на коммерческие расходы по статьям представлена в таблице:

Коммерческие расходы (строка 2210) (Таблица № 12, тыс.руб.)

Наименование статьи	2023 г. Сумма расходов, тыс. руб	2022 г. Сумма расходов, тыс. руб.
Материальные расходы	3425	3330
Аренда	3508	7637
Амортизация	0	0
Затраты на оплату труда	10156	11219
Отчисления на социальные нужды	2522	2751
Транспортные расходы	15496	26894
Прочие расходы (хозяйственные, программное обеспечение, услуги сторонних организаций итд).	4140	5319
ИТОГО	39247	57150

8.5. Информация о составе прочих внереализационных доходов и расходов, отраженных в стр. 2320,2330,2340,2350:

Прочие доходы и расходы (Таблица №13, тыс.руб.)

Наименование	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
1	2	3
Доходы, не связанные с основной деятельностью,	23	1309
в том числе:		
проценты к получению	0	0
госпошлина	0	7
прочая реализация (реализация материалов)	0	0
Выручка по договорам уступки	0	748
прочие доходы	1	554
Прочие доходы (списание кред.задолженности)	22	0
Расходы, не связанные с основной деятельностью,	(6479)	(8162)
в том числе		
проценты к уплате	(1 454)	(1687)
госпошлина	(2)	(5)
Расчетно-кассовое обслуживание	(150)	(426)
Прочие расходы (списание деб.задолженности)	(2300)	(0)
прочая реализация (реализация материалов)	(0)	(0)
Выручка по договорам уступки	()	(748)
прочие расходы	(2573)	(5296)
Справочно:	(6456)	(6853)
Прибыль (убыток) от операций, не связанных с основной деятельностью		

8.6 Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2023 год.(Таблица № 14,тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Налогооблагаемая база тыс.руб	Сумма налога на прибыль	ФБ (3%) тыс.руб	РБ (17%) тыс.руб		
					г.Москва	УР	РТ
1.	Налоговый учет	956	191	29	1	157	4

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/2002), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114Н (п. 2 ПБУ 18/02). Временные разницы отсутствуют, соответственно, ОНА и ОНО отсутствуют. Расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом обусловлены наличием ПНО и ПНА.

9. Чистая прибыль. Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществ

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 715 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2023 год составила 715 тыс. руб.

По итогам работы за 2023 год Общество не выплачивало дивиденды.

10. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты и информация, которая подлежит раскрытию, отсутствует.

11. Условные обязательства и условные активы

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества отсутствует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

По состоянию на 31.12.2023 года условные активы и обязательства отсутствуют. Судебных исков и претензий к Обществу на 31.12.2023 года нет.

12. Операции со связанными сторонами

1. Дочерних обществ не имеется
2. Зависимых обществ не имеется
3. Участников совместной деятельности не имеется.
4. Связанных сторон нет.

13. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	31854	23676
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц)*, другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	26052	18581
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	5802	5095

14. Информация по сегментам

В разрезе географических сегментов бухгалтерский учет не ведется.

15. Сведения о затратах на приобретение энергетических ресурсов.

(Закон № 261-ФЗ от 23.11.09 г.)

15.1. В исполнении ФЗ № 261-ФЗ от 23.11.09 г. и в целях повышения энергоэффективности, организация проводит следующие мероприятия:

- Производит закупку и установку энергосберегающих ламп;
- Добровольное снижение энергопотребления в пиковые часы;
- Выбирает оборудование с учетом энергосберегающих характеристик;
- Снижение температуры в ночные и выходные дни в неиспользуемых помещениях;
- Наладка режимов вентиляции;
- Балансировка систем отопления;
- Организация закупает самые энергосберегающие ПК.

15.1. Расшифровка потребленных энергоресурсов

Энергоресурсы в 2023 году (Таблица № 15)

Вид энергетического ресурса	Единица измерения	Потребленное количество	Сумма тыс.руб.
Электроэнергия	Квт/ч	198 925	1 909
Тепловая энергия	куб.м.	26 018	165
Водопотребление	куб.м.	599	38
	Итого:	223 284	2112

26.01.2024

Генеральный директор

Костромина О.Н.

