

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год**

13.03.2023

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование (Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ»)
- 1.2. Сокращенное наименование (ООО «НГК»)
- 1.3. Место нахождения (107078, город Москва, переулок Боярский, дом 3/4, строение 1, эт 4, пом 1, ком 5А)
- 1.4. (ООО «НГК») зарегистрировано 06.08.2018г.
- 1.5. Сведения о постановке (ООО «НГК») на налоговый учет в. Инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по г.Москве
- 1.6. Среднесписочная численность работников (ООО «НГК») 2 человека.
- 1.7. (ООО «НГК») обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.
- 1.8. Состав (участников) (ООО «НГК») и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале № п/п		Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1		Мкртчян Карен Самвелович	100 %
2		Юридические лица	%
-		-	
-		-	
-		-	
ИТОГО:		ИТОГО: 1	100%

- 1.9 Уставный капитал организации составляет 10 т.р.
- 1.10 (ООО «НГК») не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.11 Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 2: Совет директоров отсутствует в связи с тем что единоличный исполнительный орган директор и учредитель в одном лице Решение № 6/н от 24.07.2023.

- 1.12 Исполнительным единоличным органом общества решением единоличного участника (Решение № 6/н от 24.07.2023) утвержден Мкртчян Карен Самвелович.
- 1.13 Основным видом деятельности Общества является Оптовая торговля моторным топливом включая авиационный бензин 46.71.2
- 1.14 Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2023	Отклонений нет
- собственные	31.12.2023	Отклонений нет
- арендованные	Отсутствуют	-
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	Отсутствуют	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	-
Расходы будущих периодов	31.12.2023	Отклонений нет
Нематериальные активы	31.12.2023	Остаток по балансу соответствует фактическим затратам
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Отклонений нет
Незавершенное производство	Отсутствуют	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Отклонений нет
Финансовые вложения	Отсутствуют	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	-
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений нет

1.15 Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета ведется в программе 1С. Хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества приказ № 1 ЛС от 01.08.2018.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ИП Пономарева Ангелина Викторовна.

1.16 Филиалы и представительства отсутствуют.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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 г. по 31.12.2023г.

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 %.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств.

Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

При признании доходов и расходов предприятие использует метод начисления.

Налог на добавленную стоимость ведется отдельно по видам деятельности, облагаемым и не облагаемым налогом.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. рублей, за единицу, в отчетном периоде учитываются в составе материально-производственных запасов Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка произво,дилась по средней себестоимости.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета не применялись

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	510 0	за 2023г	521	(448)	5	-	-	(30)	-	-	525	(478)		
	511 0	за 2022г	454	(395)	67	-	-	(54)	-	-	521	(448)		
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	510 1	за 2023г	38	(11)	5	-	-	(15)	-	-	43	(26)		
	511 1	за 2022г	17	-	22	-	-	(11)	-	-	38	(11)		
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	510 2	за 2023г	482	(437)	-	-	-	(15)	-	-	482	(452)		
	511 2	за 2022г	438	(394)	45	-	-	(43)	-	-	482	(437)		

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Предприятие не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Информация об основных средствах

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					Выбыло объектов						Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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	520 0	за 2023г	5 058	(1 827)	-	-	-	(1 686)	-	-	-	-	5 058	(3 513)		
	521 0	за 2022г	5 058	(141)	-	-	-	(1 686)	-	-	-	-	5 058	(1 827)		
в том числе:																
Транспортные средства	520 1	за 2023г	5 058	(1 827)	-	-	-	(1 686)	-	-	-	-	5 058	(3 513)		

	521 за 2022г 1	5 058	(141)	-	-	(1 686)	-	-	5 058	(1 827)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 за 2023г 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 за 2022г 0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	522 за 2023г 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 за 2022г 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Поисковые активы у Общества отсутствуют.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы у предприятия отсутствуют.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	540	за 2023г	133 182	-	133 182	3 388 742	(3 172 772)	-	-	X	349 152	-	349 152			
	542	за 2022г	141 149	-	141 149	2 339 664	(2 347 632)	-	-	X	133 182	-	133 182			
0																
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540	за 2023г	103	-	103	114	(215)	-	-	-	2	-	2			
	1															
Готовая продукция	542	за 2022г	286	-	286	28	(212)	-	-	-	103	-	103			
	1															
	540	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	2															
	542	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	2															
Товары для перепродажи	540	за 2023г	90 101	-	90 101	2 087 408	(1 883 717)	-	-	32 437	293 792	-	293 792			
	3															
	542	за 2022г	94 297	-	94 297	1 570 029	(1 574 226)	-	-	32 461	90 101	-	90 101			
	3															
Товары и готовая продукция отгруженные	540	за 2023г	36 459	-	36 459	1 054 371	(1 049 722)	-	-	-	41 107	-	41 107			
	4															
	542	за 2022г	43 046	-	43 046	563 379	(569 966)	-	-	-	36 459	-	36 459			
	542															

[illegible]

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация о денежных средствах Общества

Таблица 9 (тыс. руб.)		
Денежные средства по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Сумма денежных средств на отчетную дату
Денежные средства		
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	24	46
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»
на конец 2023 года отсутствуют

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»
Добавочный капитал у предприятия отсутствует.

3.12. Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заемные средства».

Долгосрочные заемные средства в организации присутствуют в виде возобновляемой кредитной линии ПАО СБЕРБАНК.

3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»
Оценочные обязательства на 31.12.2023г у предприятия отсутствуют.

3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»
у предприятия отсутствуют арендные обязательства.

3.15. Расшифровка статьи 1510 «Краткосрочные заемные средства»
Краткосрочные заемные средства присутствуют в виде займа.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 11.

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность всего	2022	69521	140192
Долгосрочная кредиторская задолженность	2022	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2022	69521	140192
Поставщики и подрядчики	2022	65248	68090
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2022	4273	2780
Прочие кредиторы	2022	-	-

3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у предприятия отсутствуют.

3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у предприятия отсутствуют.

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 2022-2023 год

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	561 0	2	20
Расходы на оплату труда	562 0	1 236	1 256
Отчисления на социальные нужды	563 0	373	379
Амортизация	564 0	1 716	1 740
Прочие затраты	565 0	243 522	202 833
Итого по элементам	566 0	246 849	206 228
Фактическая себестоимость проданных товаров	566 5	1 324 827	1 453 283
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	567 0	(216 071)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	568 0	-	7 784
Итого расходы по обычным видам деятельности	560 0	1 355 605	1 667 295

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. События после отчетной даты отсутствуют.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Сделки со связанными сторонами в 2023 году отсутствовали.

Учредитель так же является участником в следующих организациях:

- ООО «ЮНИОН-УГЛЕГАЗОДОБЫЧА» ИНН 9304004469- 83,5%.
- ООО «ЮУ» ИНН 9304020421 – 90%.
- ООО «ЮК» ИНН 9304022595 –90%.
- ИП Мкртчян Карен Самвелович.

4.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору Общества;

Информация о выплаченных вознаграждениях

Перечень вознаграждений		За отчетный 2023 год	За предыдущий 2022 год
Краткосрочные вознаграждения:		-	-
Оплата труда Директора		615	450
Оплата труда административного аппарата		621	806
Отчисления во внебюджетные фонды		-	-
Премии по итогам работы за год		-	-
Отчисления в фонды и налоги		373	315
Долгосрочные вознаграждения:			
Выходные пособия		-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами		-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами		-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном(складочном) капитале и выплаты на их основе		-	-
Иные долгосрочные вознаграждения		-	-

(тыс.руб)

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин. В отчетном периоде общество осуществляло другие виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельные сегменты.

Оптовая торговля нефтепродуктами	1 911 689	97,51 %
Оптовая торговля удобрениями	24 026	1,23 %
Оптовая торговля твердым топливом	24 840	1,26 %

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность. Чистые активы Общества на отчетную дату являются положительными и составили 86342 тыс. руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У общества отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков за отчетный период составило -132325 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода 46 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет аренды по ПБУ 25/2018 не применяется.

4.15. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 10 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, и информация, о которой приводится ниже. Общество мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023г составила 86 342 тыс. руб., что больше величины уставного капитала (10 000 тыс. руб.) на 76342 тыс. руб. или на 88,42%.

Перечисленные признаки указывают на отсутствие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель
М.П. (подпись)

/Мкртчян Карен Самвелович/

