

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 2023г.	1 269	19 355	(916)	(19 708)	-
	5250	за 2022г.	1 377	157	-	(265)	1 269
в том числе:							
Автомобиль Hyundai Solaris	5241	за 2023г.	1 269	-	856	(412)	-
	5251	за 2022г.	1 269	-	-	-	1 269
Ноутбук 17" Asus	5242	за 2023г.	-	117	58	(59)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мышь беспроводная Logitech	5243	за 2023г.	-	1	1	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой 2834PE К 782 ОС 790	5244	за 2023г.	-	2 610	-	(2 610)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой 2834PE К 819 ОС 790	5245	за 2023г.	-	2 610	-	(2 610)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой 2834PE К 724 ОС 790	5246	за 2023г.	-	2 610	-	(2 610)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой 2834PE К 776 ОС 790	5247	за 2023г.	-	2 610	-	(2 610)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой 2834PE К 759 ОС 790	5248	за 2023г.	-	2 610	-	(2 610)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок шиномонтажный TS-24 (380 V)	5249	за 2023г.	-	53	-	(53)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Балансировочный станок автомат ES-600		за 2023г.	-	64	-	(64)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузовой автофургон протоварный E233TE790		за 2023г.	-	6 070	-	(6 070)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел отопительный съемный		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	108	47	-	(155)	-
Apple iPhone 13 256		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	110	-	(110)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 490	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 033	-	-
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	59	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Некрасов Руслан
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

**Некрасов Руслан
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	89 858	-	61 794	-	(18 009)	-	-	-	-	-	-	133 642	-
	5530	за 2022г.	78 535	-	57 738	11	(59 895)	-	-	-	-	-	13 469	89 858	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	56 845	-	54 368	-	(10 676)	-	-	-	-	-	-	100 537	-
	5531	за 2022г.	57 678	-	54 766	-	(55 600)	-	-	-	-	-	-	56 845	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 660	-	5 948	-	(2 118)	-	-	-	-	-	-	10 489	-
	5532	за 2022г.	7 257	-	2 753	-	(3 350)	-	-	-	-	-	-	6 660	-
Прочая	5513	за 2023г.	26 354	-	1 478	-	(5 215)	-	-	-	-	-	-	22 616	-
	5533	за 2022г.	13 600	-	219	11	(945)	-	-	-	-	-	13 469	26 354	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	89 858	-	61 794	-	(18 009)	-	-	-	X	-	-	133 642	-
	5520	за 2022г.	78 535	-	57 738	11	(59 895)	-	-	-	X	-	-	89 858	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	630	467	-	(1 097)	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	17 164	24 683	-	(732)	-	-	-	41 114	
	5574	за 2022г.	70 493	-	-	(53 329)	-	-	-	17 164	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	93 420	46 647	779	(56 732)	-	-	-	84 114	
	5580	за 2022г.	99 135	38 292	95	(57 570)	-	-	13 469	93 420	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	40 657	26 289	-	(8 704)	-	-	-	58 241	
	5581	за 2022г.	62 251	17 304	20	(38 918)	-	-	-	40 657	
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 173	671	-	(3 174)	-	-	-	670	
	5582	за 2022г.	2	3 177	-	(5)	-	-	-	3 173	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 197	1 196	1	(3 514)	-	-	-	1 880	
	5583	за 2022г.	22 605	(17 761)	3	(14 118)	-	-	13 469	4 197	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	72	(72)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	10 500	778	(410)	-	-	-	10 869	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	45 392	7 992	-	(40 930)	-	-	-	12 454	
	5586	за 2022г.	14 276	35 572	-	(4 456)	-	-	-	45 392	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	93 420	46 647	779	(56 732)	-	X	-	84 114	
	5570	за 2022г.	99 135	38 292	95	(57 570)	-	X	-	93 420	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Некрасов Руслан
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	52 833	50 085
Расходы на оплату труда	5620	73 187	86 612
Отчисления на социальные нужды	5630	13 110	15 696
Амортизация	5640	21 900	20 966
Прочие затраты	5650	102 163	177 430
Итого по элементам	5660	263 193	350 789
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 321)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	44 030
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	247 872	394 819

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

Руководитель _____
(подпись)

**Некрасов Руслан
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9 480	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Некрасов Руслан
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Общества с Ограниченной Ответственностью

«Русская Масляная промышленность»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Русская Масляная промышленность», юридический и фактический адрес: 142113, Московская обл, Подольск г, Молодежный п, Промышленная ул., дом 1, строение 14, комната 1

ОГРН: 1127746190880

Дата регистрации: 20 марта 2012 г.

ИНН: 7717720904

КПП: 507401001

Зарегистрировано в МРИФНС России № 46 по г. Москве свидетельство 77 № 014413802

ООО «РусМаслопром» в соответствии с критериями Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является предприятием среднего бизнеса. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и состоит из:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах.
- 3) отчет об изменениях капитала
- 4) отчет о движении денежных средств

ООО «РусМаслопром» имеет семь обособленных подразделений

1. ОП САНКТ-ПЕТЕРБУРГ - КПП 781645001
2. ОП ВОРОНЕЖ - КПП 366445001
3. ОП КАЗАНЬ - КПП 166045001
4. ОП ЕКАТЕРИНБУРГ - КПП 667045001
5. ОП КРАСНОДАР - КПП 010745001
6. ОП САМАРА - КПП 631845001
7. ОП ВОЛГОГРАД - КПП 344345001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 65 человек.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество имеет на балансе транспортные средства, приобретенные в лизинг, балансодержателем выступает ООО «РусМаслопром».

Основным видом деятельности компании является Оптовая торговля.

2. Финансовая деятельность

ООО «РусМаслопром» имеет на балансе следующие основные средства.

Стоимость основных средств на 01.01.2023 г. составляет 64 825 тыс. руб. Приобретены в 2023 г. основные средства на сумму 176 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. начислена амортизация 67 474 тыс. руб. Способ начисления амортизации - линейный. Переоценка основных средств не производится.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. – 62 632 тыс. руб. Обязательства по оплате основных средств не исполнены, т.к. приобретены в лизинг. Остаток Лизинговых обязательств на 31.12.2023 г. составляет 34 017 тыс. руб.

Общество имеет Арендованные основные средства, которые используются в хозяйственной деятельности Общества.

Оценка товара и материалов при списании производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12. 2023 г. Запасы Общества составляют 41 652 тыс. руб., в том числе:

Товары 37 709 тыс. руб.

Материалы 3 351 тыс. руб.

Расходы будущих периодов 592 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. в балансе нашла отражение невозмещенная сумма НДС в размере 32 118 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2023 г. Дебиторская задолженность составляла 89 858 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 133 642 тыс. руб. Увеличение произошло вследствие увеличения задолженности покупателями и не поступления оплаты от поставщиков.

Финансовые вложения (сумма предоставленных займов) на 31.12.2023 г. составили 6 074 тыс. руб.

По стр. 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2023 г. в размере 61 тыс. руб.

На 31.12.2023 задолженность у организации по заемным обязательствам составляет 10 869 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 г. Кредиторская задолженность составляла 93 420 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 73 245 тыс. руб. Уменьшение кредиторской задолженности обусловлено уменьшением объемов закупок и как следствие уменьшения задолженности перед поставщиками.

Доходы ООО «РусМаслопром» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном году реализация товаров, оказание услуг осуществлялась на общих основаниях. Но в связи со сложной экономической ситуацией, санкциями не дружественных государств, результаты работы Общества оказались не такими, какие были запланированы в предыдущем году.

Основное направление работы Общества - внешнеэкономическая деятельность. Основными покупателями выступали Эстония, Литва, Польша, Венгрия. После введения санкций, сложностями с расчетами в валюте (банки-корреспонденты так же попали в санкционные списки), размеры доходов от продажи товаров уменьшился и составил в 2023 году:

- доходы от реализации отработанного масла – 625 133 тыс. руб.,

в т. ч. на экспорт – 59 158 тыс. руб.

- доходы от торговли прочими промежуточными товарами (макулатура, тара б/у, проч. товары) – 3 859 тыс. руб.,

- доходы по утилизации отходов – 19 тыс. руб.

Всего доходов от реализации – 629 011 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией товара в 2023 году составили 379 109 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 263 123 тыс. руб. (в том числе налоги 13 404

тыс.

руб.)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году отрицательный, убыток 13 221 тыс. руб.

Проценты к получению в 2023 г. составили 155 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2023 г. составили 788 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2023 г. составила 89 901 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 г. составила 66 743 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2023 году 9 314 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи различиями порядка признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете по лизинговым обязательствам, что привело к уменьшению прибыли для целей налогового учета в 2023 г. на сумму 81 тыс. руб. Кроме того, в бухгалтерском учете в составе прочих расходов отражены Расходы, не принимаемые в налоговом учете в целях налогообложения прибыли.

Текущий налог на прибыль составил 891 тыс.рублей.

Чистая прибыль компании за 2023 год составила 5 135 тыс. руб.

Генеральный директор



Р.Д. Некрасов