

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Общества с ограниченной ответственностью "Иетролстарт"**

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель  Магомедов Ризван Загирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2024 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	15 445	(8 082)	78 295	-	-	(40 559)	-	-	-	93 739	(48 641)
	5210	за 2022г.	11 684	(6 614)	3 761	-	-	(1 468)	-	-	-	15 445	(8 082)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	8 683	(5 479)	78 229	-	-	(39 861)	-	-	-	86 911	(45 340)
	5211	за 2022г.	5 856	(4 642)	2 827	-	-	(837)	-	-	-	8 683	(5 479)
машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	3 390	(1 918)	66	-	-	(523)	-	-	-	3 456	(2 441)
	5212	за 2022г.	2 457	(1 463)	933	-	-	(455)	-	-	-	3 390	(1 918)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	49	(33)	-	-	-	(10)	-	-	-	49	(43)
	5213	за 2022г.	49	(24)	-	-	-	(10)	-	-	-	49	(33)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	3 324	(651)	-	-	-	(166)	-	-	-	3 324	(817)
	5214	за 2022г.	3 323	(485)	1	-	-	(166)	-	-	-	3 324	(651)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	78 295	-	(78 295)	-
	5250	за 2022г.	-	3 761	-	(3 761)	-
в том числе:							
Насос FD -40 аналог Corken	5241	за 2023г.	-	66	-	(66)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
аренда резервуаров 2023	5242	за 2023г.	-	6 375	-	(6 375)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 17,18,20,19	5243	за 2023г.	-	42 503	-	(42 503)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 9 Кольцо ГРЭС	5244	за 2023г.	-	6 375	-	(6 375)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда ППЦ 4 шт	5245	за 2023г.	-	1 700	-	(1 700)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 8 Сосновая	5246	за 2023г.	-	882	-	(882)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 7 пгт Федоровский	5247	за 2023г.	-	5 313	-	(5 313)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 10 Левый берег	5248	за 2023г.	-	6 375	-	(6 375)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 1 Нефтеюганское шоссе 16а	5249	за 2023г.	-	1 739	-	(1 739)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 5 о Заячий		за 2023г.	-	6 375	-	(6 375)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Аренда АЗС № 14 Югорский Тракт 54		за 2023г.	-	591	-	(591)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
УАЗ Пикап 23632		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1	-	(1)	-
Насос Corken FD -150.		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	138	-	(138)	-
Насос 1 СВН 80 АМ-П		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	50	-	(50)	-
Насос погружной FE Petro STP 75 С 1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	146	-	(146)	-
Насос погружной FE Petro STP 75 С 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	146	-	(146)	-
Насос погружной FE Petro STP 75 С 3		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	146	-	(146)	-
Насос погружной FE Petro STP 75 С 4		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	146	-	(146)	-
Колонка ТРК ТОПА3-231-21-1000/00 4 рукава,2 вида топлива 1		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	471	-	(471)	-
Колонка ТРК ТОПА3-231-21-1000/00 4 рукава,2 вида топлива 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	471	-	(471)	-
Колонка ТРК ТОПА3-231-21-1000/00 4 рукава,2		за 2023г.	-	-	-	-	-

CP

вида топлива 3		за 2022г.	-	471	-	(471)	-
Колонка ТРК ТОПА3-231-21-1000/00 4 рукава,2		за 2023г.	-	-	-	-	-
вида топлива 4		за 2022г.	-	471	-	(471)	-
Колонка ТРК ТОПА3-231-21-1000/00 4 рукава,2		за 2023г.	-	-	-	-	-
вида топлива 5		за 2022г.	-	471	-	(471)	-
Колонка ТРК ТОПА3-231-21-1000/00 4 рукава,2		за 2023г.	-	-	-	-	-
вида топлива 6		за 2022г.	-	471	-	(471)	-
Насос Corken FD -150 о		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	162	-	(162)	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	844	148 893	151 803
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

14 февраля 2024 г.



22

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 2023г.	-	-	2 315	-	-	-	-	-	2 315	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2023г.	-	-	2315	-	-	-	-	-	2315	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	2 315	-	25 100	2 315	-	-	-	-	25 100	-
	5315	за 2022г.	117 318	-	2 315	117 318	-	-	-	-	2 315	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2023г.	2315	-	25100	2315	-	-	-	-	25100	-
	5316	за 2022г.	117318	-	2315	117318	-	-	-	-	2315	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 315	-	27 415	2 315	-	-	-	-	27 415	-
	5310	за 2022г.	117 318	-	2 315	117 318	-	-	-	-	2 315	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  **Магомедов Ризван Загирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2024 г.



24

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода						
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				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
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)							
Запасы - всего	5400	за 2023г.	158 612	-	158 612	1 316 751	(1 322 276)	-	-	-	X	153 087	-	-	153 087		
	5420	за 2022г.	175 263	-	175 263	1 309 941	(1 326 592)	-	-	-	X	158 612	-	-	158 612		
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	37	-	37	1 475	(1 230)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5421	за 2022г.	32	-	32	1 055	(1 051)	-	-	-	-	282	-	-	282		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-	-	37		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	155 865	-	155 865	1 189 602	(1 194 558)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2022г.	174 179	-	174 179	1 152 816	(1 171 130)	-	-	-	944 546	150 910	-	-	150 910		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 166 789	155 865	-	-	155 865		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	2 710	-	2 710	125 674	(126 489)	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2022г.	1 051	-	1 051	156 070	(154 411)	-	-	-	-	1 895	-	-	1 895		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 710	-	-	2 710		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

SP

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

Магомедов Ризван

Загирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 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 долгосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	124 924	(560)	36 083	9	(50 816)	(9)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	184 539	(391)	43 404	3	(106 764)	-	-	-	X	X	110 191	(885)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	42 685	(560)	29 437	-	(19 117)	(9)	-	-	-	-	124 924	(560)
	5531	за 2022г.	39 815	(391)	11 813	-	(8 943)	-	-	-	-	-	52 996	(885)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	43 416	-	4 857	-	(23 053)	-	-	-	-	-	42 685	(560)
	5532	за 2022г.	30 542	-	25 401	-	(12 527)	-	-	-	-	-	25 220	-
Прочая	5513	за 2023г.	38 823	-	1 789	9	(8 646)	-	-	-	-	-	43 416	-
	5533	за 2022г.	114 182	-	6 190	3	(85 294)	-	-	-	-	-	31 975	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 698	44	38 823	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	124 924	(560)	36 083	9	(50 816)	(9)	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2022г.	184 539	(391)	43 404	3	(106 764)	-	-	-	X	X	110 191	(885)
											X	X	124 924	(560)

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	885	-	560	-	391	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	885	-	560	-	391	-
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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	22 230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	96 250	-	-	(7 349)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	(96 250)	-	22 230	-	-	-	14 881
	5572	за 2022г.	96 250	-	-	-	-	-	-	-	-	22 230
займы	5553	за 2023г.	22 230	-	-	(96 250)	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	(7 349)	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	22 230	-	-	-	14 881
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 230
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	231 326	412 235	6 628	(390 735)	(137)	-	X	X	-	-
в том числе:	5580	за 2022г.	375 873	196 208	13 337	(335 565)	(39)	(22 230)	X	X	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	86 185	56 591	-	(20 234)	-	-	-	-	44	259 317
	5581	за 2022г.	101 528	10 427	4	(25 736)	(38)	-	-	-	-	231 326
авансы полученные	5562	за 2023г.	11 584	1 912	-	(5 407)	(137)	-	-	-	-	122 542
	5582	за 2022г.	14 289	1 385	-	(4 089)	(1)	-	-	-	-	86 185
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	17 194	468	57	(11 845)	-	-	-	-	-	7 952
	5583	за 2022г.	10 052	4 263	-	(714)	-	-	-	-	-	11 584
кредиты	5564	за 2023г.	88 429	288 511	6 556	(344 463)	-	-	3 553	40	-	5 874
	5584	за 2022г.	199 971	175 356	13 333	(300 231)	-	-	-	-	-	17 194
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 033
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 429
прочая	5566	за 2023г.	27 934	30 867	15	(8 786)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	50 033	4 777	-	(4 795)	-	(22 230)	-	145	4	-
арендные обязательства	5567	за 2023г.	-	33 886	-	-	-	-	-	-	-	50 030
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 934
Итого	5550	за 2023г.	253 556	412 235	6 628	(398 084)	(137)	X	X	X	-	33 886
	5570	за 2022г.	472 123	196 208	13 337	(431 815)	(39)	X	X	X	-	274 198
								X	-	-	44	253 556

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: Магомедов Ризван Загирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2024 г.

690

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 230	1 051
Расходы на оплату труда	5620	33 376	35 274
Отчисления на социальные нужды	5630	6 942	7 112
Амортизация	5640	40 559	54 628
Прочие затраты	5650	44 584	58 005
Итого по элементам	5660	126 691	156 070
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 193 971	1 167 759
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 895)	(2 710)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 710	1 051
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 321 477	1 322 170

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

Руководитель  **Магомедов Ризван Загирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 876	4 601	(4 620)	(51)	2 806
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	2 876	4 601	(4 620)	(51)	2 806

Руководитель



(подпись)

Магомедов Ризван
Загирович

(расшифровка подписи)

14 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

**Магомедов Ризван
Загирович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 февраля 2024 г.

22

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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		за 2023г.	5910	-	-	-
в том числе:		за 2022г.	5920	-	-	-
		за 2023г.	5911	-	-	-
		за 2022г.	5921	-	-	-


 Руководитель **Магомедов Ризван Загирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 год
ООО «Петролстарт»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	3
5. Информация о численности персонала	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
9. Нематериальные активы	4
10. Основные средства	4
11. Учет аренды	4
12. Финансовые вложения	6
13. Прочие внеоборотные активы	6
14. Запасы	7
15. Расходы будущих периодов.....	7
16. Дебиторская задолженность	7
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	9
19. Кредиты и займы полученные.....	9
20. Оценочные обязательства	9
21. Налогообложение	9
22. Признание доходов.....	10
23. Признание расходов	10
24. Изменения в учетной политике	10
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	10
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период.....	10
III. Раскрытие существенных показателей	11
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	11
28. Основные средства	11
29. Бухгалтерский учет аренды	11
30. Капитальные вложения	13
31. Долгосрочные финансовые вложения	13
32. Запасы	13
33. Дебиторская задолженность	13
34. Краткосрочные финансовые вложения.....	14
35. Прочие оборотные активы	14
36. Капитал и резервы	14
37. Долгосрочные обязательства (прочие)	14
38. Кредиты и займы	14
39. Денежные средства.....	15
40. Обеспечения полученные и выданные	16
41. Налогообложение	16
42. Кредиторская задолженность	16
43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
44. Прочие доходы и расходы	17
45. Государственная помощь.....	17
46. Информация о связанных сторонах	17
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	18

48.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	19
49.	Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия.....	19
50.	Информация по прекращаемой деятельности.....	20
51.	Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность.....	20
52.	Риски хозяйственной деятельности	20
53.	События после отчетной даты.....	20
54.	Участие в совместной деятельности.....	20
55.	Информация об инновациях и модернизации производства	21

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт» (ООО «Петролстарт») образовано в 2013 году в результате создания.

ОГРН Общества – 1138617000060.

Общество зарегистрировано по адресу: 628456, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, м.р-н Сургутский, пгт Федоровский, проезд Промышленный 7-й, владение 2, соор. 2

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 9 территориально обособленных структурных подразделений, не имеющие самостоятельного баланса (АЗС).

п/п	Наим. АЗС	Место нахождения АЗС
1	АЗС-10	3 км Левобережного подхода к автомобильному мосту через р. Обь
2	АЗС-5	г. Сургут, ул. Югорский тракт, 9А
3	АЗС-14	г. Сургут, ул. Югорский тракт, 54
4	АЗС-7	Сургутский район, пос. Федоровский, промзона
5	АЗС-9	г. Сургут, Северный промрайон, возле кольца ГРЭС
6	АЗС-17	г. Лянтор, ул. Таежная стр.21г
7	АЗС-18	г. Лянтор, ул. Северная, д.6, соор.2
8	АЗС-19	п. Нижнесортымский ул. Автомобилистов 1а
9	АЗС-20	г. Лянтор, ул. Дружбы народов, строение 31

В течение 2023 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Ликвидированы следующие подразделения:

№ п/п	Наим. АЗС	Место нахождения АЗС
1	АЗС-1	г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, 16а
2	АЗС-8	г. Сургут, ул. Сосновая, 39

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 2 – 47.30 - Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах.

Общество занимается продажей бензина автомобильного, дизельного топлива и пропана технического (газа) через сеть АЗС и АГЗС.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является единственный участник - Магомедов Ризван Загирович.

Единоличный исполнительный орган организации - директор Общества Магомедов Ризван Загирович.

Ревизионная комиссия не избирается.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
77 человек в 2023 году;
78 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя.

6. Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

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

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2022-2023 годах в учете общества не отражались хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

9. Нематериальные активы

Операции с нематериальными активами не осуществляются, объект учета отсутствует

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражались путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно, преимущественно, исходя из величины среднегодовой стоимости арендной платы, установленной в договоре.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Капитальные вложения

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно. В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество использует право, установленное п. 11 ФСБУ 25/2018, а именно: не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды, а также по договорам аренды, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем.

Стоимость выбывающих финансовых вложений учитывается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Организация не составляет расчет оценки по дисконтированной стоимости по предоставленным займам.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

13. Прочие внеоборотные активы

Внеоборотные активы на балансе отсутствуют.

14. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, разовые платежи по страхованию опасных объектов), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются во II разделе бухгалтерского баланса по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (календарного года).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев (на дату размещения) и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат по текущим операциям учитываются следующие платежи:

- разница между налогом на добавленную стоимость, исчисленного с суммы поступлений и выплат;

- проценты банка на остаток денежных средств, размещенных на специальных счетах;

- выдача и возврат подотчетных сумм;

- налоги, кроме налога на прибыль, НДФЛ и страховых взносов;

- расходы на услуги банка

- выдача и возврат обеспечения исполнения Государственных контрактов на поставку ГСМ

- лизинговые платежи.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал согласно Уставу не формируется.

19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

21. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в сводном налоговом регистре по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

22. Признание доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке при наличии условий, установленных в п. 12 ПБУ 9/99 на дату подписания акта приемки-сдачи работ (услуг), на дату перехода права собственности на товары (продукцию).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от розничной и оптовой торговли ГСМ.

Остальные виды доходов относятся к прочим доходам.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров (работ, услуг), которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, без включения коммерческих.

24. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику Общества на 2023 год не вносились.

С 1 января 2024 года Общество начинает применять федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки в связи с изменениями учетной политики в 2022 году не производились.

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Исправления в отчетности за отчетный период

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Операции с нематериальными активами (НМА) и расходы на НИОКР в 2022-2023 годах в бухгалтерском учете не отражались. Объекты учета отсутствуют.

28. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	От 15 до 50 лет
Машины и оборудование	От 5 до 7 лет
Транспортные средства	5 лет
Прочие	От 3 до 5 лет

Изменение элементов амортизации в течении 2023 года не производилось в связи с отсутствием новой информации. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 не изменялся по причине отсутствия необходимости пересмотра.

Обесценение основных средств

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2023 обесценение не выявлено.

Основные средства с ограничением права собственности

У Общества в 2023-2022 годах отсутствовали основные средства с ограничением права собственности.

Основные средства, переданные обществом в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации на балансе Общества отсутствуют.

29. Бухгалтерский учет аренды

Общество является Арендатором по договорам аренды недвижимого / движимого имущества, оборудования, предмет которых не классифицируется как объект учета аренды на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что :

- срок по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды с учетом оценки вероятности пролонгации договоров аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Арендные платежи по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, признанные в расходах в отчетном году	844	794
Арендные платежи по договорам, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб., признанные в расходах в отчетном году	-	-

Стоимость вышеуказанных объектов по состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 указана в строке 5283 в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество выступает Арендатором по договорам аренды недвижимого / движимого имущества, оборудования, предмет которых классифицируется как объект учета аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

За 2023 год 2 718 тыс.руб.

За 2022 год 0 тыс.руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей (дисконтирование) используется процентная ставка:

-привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

Договоры аренды с переменными платежами отсутствуют.

Ограничения использования предметов аренды в договорах аренды не установлены.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	2

Информация о наличии и движении ППА и сумме накопленной амортизации и обесценения по группам:

	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Транспортные средства*	Итого
Тыс.руб.					
Балансовая стоимость на 31.12.2022, в т.ч.:	-	-	-	-	-
- первоначальная стоимость	-	-	-	-	-
- накопленная амортизация	-	-	-	-	-
- накопленный убыток от обесценения	-	-	-	-	-
Изменения за 2023 год	х	Х	х	х	х
Поступление в результате заключения договоров аренды	-	-	78 229	-	78 229
Выбытие	-	-	-	-	-
Пересмотр ППА в результате изменения условий договоров аренды	-	-	-	-	-
Амортизация	-	-	39 090	-	39 090

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	Земельные участки	Машины и оборудование	Здания и сооружения	Транспортные средства*	Итого
Признание убытка от обесценения	-	-	-	-	-
Восстановление убытка от обесценения	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2023, в т.ч.:			78 229	-	78 229
- первоначальная стоимость	-	-	78 229	-	78 229
- накопленная амортизация	-	-	39 090	-	39 090
- накопленный убыток от обесценения	-	-	-	-	-

В 2023- 2022гг пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде не осуществлялся.

30. Капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость капитальных вложений на 31.12.2022, 31.12.2023 гг. отсутствует.

31. Долгосрочные финансовые вложения

Общество в 2022 году не отражало в учете операции с долгосрочными финансовыми вложениями, объект учета отсутствовал. В 2023 году финансовые вложения в сумме 2 315 тыс.руб. были переведены из краткосрочных в долгосрочные. Долгосрочные финансовые вложения отражены по строке 1170 «Бухгалтерского баланса».

32. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемых Обществом товаров (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов не создавался.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составляет:

на 31 декабря 2022 года 43 416 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 25 220 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства, перечисленные в качестве обеспечения	1 863	6 854

тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

исполнения ГК на поставку топлива		
Расчеты с дебиторами по прочим операциям	29 518	30 412

34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

Кроме того, по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

- займы процентные, срок исполнения обязательств по которым составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений составила:
 - на 31 декабря 2023 года 25 100 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2022 года 2 315 тыс. руб.

35. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Общество отражает следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Иные расходы будущих периодов, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	212	169
Итого прочие оборотные активы	212	169

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей участников. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2023 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

Добавочный капитал не формировался.

Резервный капитал

Согласно Уставу общества резервный капитал не формируется.

37. Долгосрочные обязательства (прочие)

У Общества прочие долгосрочные обязательства отсутствуют.

38. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных и погашенных в отчетном периоде, а также остаток долгосрочных и краткосрочных заемных средств представлены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31.12.2022; 31.12.2023 заемные средства, полученные в иностранной валюте, отсутствуют.

Процентные ставки по заемным средствам в российских рублях варьировались:

Вид заемных средств	проценты	
	2023 год	2022 год

Общество с ограниченной ответственность «Петролстарт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Долгосрочные кредиты	-	-
Краткосрочные кредиты	от 12,8 до 20,95	от 5,7 до 11,01
Долгосрочные займы	-	5,5
Краткосрочные займы	-	-

Начисленные проценты по займам и кредитам отражены Обществом в составе прочих расходов и представлены обособленно в строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Просроченных выплат по кредитам и займам нет.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

Просроченные кредиты и займы у Общества по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 отсутствуют.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства представлена в следующей таблице:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Общая сумма открытой обществу, но не использованной кредитной линии	-	-
2	- в т.ч. сумма обязательного минимального (неснижаемого) остатка - иные ограничения	-	-
3	Денежные средства, недополученные по условиям кредитных договоров	-	-
3а	Денежные средства, недополученные по условиям договоров займов	-	-
4	Величина денежных средств, которые могут быть получены обществом на условиях овердрафта	10 184	21 884

39. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование денежных средств	Тыс.руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Средства на расчетных и специальных счетах	12	307
Средства в пути	1017	1631
Средства в кассе	456	1572
Краткосрочные банковские депозиты (срок размещения до 3 месяцев)	-	-
Всего строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», что соответствует строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года»	1484	3510

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют движение денежных средств Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Данные о потоках денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Ограничения использования денежных средств отсутствуют.

40. Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения полученные и выданные у Общества по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 отсутствуют.

41. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения – всего	23 256	37 618
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	23 256	37 618
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(4651)	(7523)
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(394)	(1404)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(4816)	(8940)
4.1	Текущий налог на прибыль	(3 552)	(8427)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(1264)	(513)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1264)	(513)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

тыс. руб.

42. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

43. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов товаров, работ, услуг или их однородных групп:

Тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Вид деятельности	2023 год	2022 год
Выручка от розничной/оптовой торговли	1 359 673	1 380 353
Итого строка 2110 «Выручка»	1 359 673	1 380 353

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2022-2023 годах отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отражаемым по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы» бухгалтерской отчетности представлена в Таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

44. Прочие доходы и расходы

Информация к строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа / списание дебиторской /кредиторской задолженности	406	9	38	2
Штрафы, пени, неустойки	42	370	3	-
Продажа иных активов	-	234	-	-
Изменение резерва по сомнительным долгам	631	955	1884	2053
Излишки (недостачи), определяемые по результатам инвентаризации	380	586	1566	3361
Изменение сумм обесценения прав пользования активами	1400	-	-	-
Налоги	X	29	X	2
пени и штрафы по налогам и сборам и по страховым взносам	-	-	-	4
Расходы на услуги банка	X	6304	X	7409
Расходы прошлых лет, обнаруженные в текущем периоде	242	770	215	3483
Оценочные обязательства по оплате труда	45	-	325	-
Прочие	207	795	333	1167
Итого прочие доходы/расходы	3353	10052	4364	17 481

45. Государственная помощь

Общество в 2023-2022 годах не получало государственную помощь.

46. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица либо фамилия, имя, отчество связанной	Характер отношений со связанной	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в УК общества	Доля участия общества в УК связанной стороны

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

стороны	стороной			
Директор Магомедов Р.З.	Влияние	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	-	-
Участник общества - Магомедов Р.З.	Контроль	физическому лицу принадлежит более 50% уставного капитала общества	100%	-

Бенефициарный владелец ООО «Петролстарт» - физическое лицо, который прямо владеет Обществом и контролирует его действия, – Магомедов Ризван Загирович, гражданин России.

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2022 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции для общества	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Магомедов Р.З.	Погашение беспроцентных займов	80	Проценты не начисляются. Срок возврата – не ранее 31.12.2025	5 916

Общество раскрывает информацию по операциям со связанными сторонами за 2023 год:

Наименование связанной стороны	Вид операции для общества	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Магомедов Р.З.	Погашение полученных беспроцентных займов	387	Проценты не начисляются. Срок возврата – не ранее 31.12.2025	5529

Единственным участником Магомедовым Р.З. выданы поручительства банку :

- по кредитному обязательству Общества перед АО БАНК "СНГБ" по кредитному договору № С62570 от 24.01.2023 сроком до 23.01.2024, остаток задолженности по кредиту на 31.12.2023 года 19 000 тыс.руб.

- по кредитному обязательству Общества перед АО БАНК "СНГБ" по кредитному договору № С63450 от 04.08.2023 сроком до 02.08.2024 остаток задолженности по кредиту на 31.12.2023 года 19 816 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в 2022-2023 годах не формировались. Дебиторская задолженность связанных сторон в 2022-2023 годах не списывалась.

Информация о денежных потоках организации со связанной стороной, раскрываемая обществом в соответствии с п. 20 ПБУ 24/2011:

№строки	Название строки	тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
Денежные потоки от финансовых операций			
4320	Платежи – всего	387	80
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	387	80

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора.

Общество с ограниченной ответственностью «Петролстарт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование статьи	тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	523	505
а) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты):	523	505
-оплата труда	523	505
-начисленные страховые взносы	-	-
-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей	-	-
-выплаты на основе участия в уставном капитале (дивиденды)	-	-
б) Долгосрочные вознаграждения	-	-

48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска. Оно состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Условные обязательства

Выданные обеспечения в форме поручительств

По состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022; 31.12.2021 у Общества отсутствуют выданные поручительства по обязательствам других организаций.

Условное обязательство, связанное с судебными разбирательствами

У Общества отсутствуют судебные разбирательства в качестве ответчика, требующие признания в бухгалтерском учете оценочного обязательства в соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, а также отсутствуют оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условия о возможности обоснованной оценки его величины, и относимые к условным обязательствам.

Условные активы

У Общества отсутствуют арбитражные дела, в отношении которых применим п. 2 ПБУ 8/2010, по которым оно выступает в качестве истца и по ним имеется достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

49. Учет договоров строительного подряда. Учет расчетов по договорам долевого участия

Информация отсутствует

50. Информация по прекращаемой деятельности

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности.

51. Способность общества продолжать непрерывно свою деятельность

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. У общества отсутствуют обстоятельства, которые могут вызвать сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

52. Риски хозяйственной деятельности

У организации отсутствуют валютные, кредитные, финансовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность.

К правовым рискам следует отнести риск несоблюдения контрагентами общества договорных обязательств. Общество стремится минимизировать такие риски путем оценки деятельности контрагента с применением риск-ориентированного подхода на стадии заключения договоров с новыми контрагентами, путем включения в текст договоров обязанности покупателей (заказчиков) уплатить неустойки (штрафы) в случае нарушения ими обязательств.

Репутационные риски также оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие отрицательного представления о качестве производимой обществом продукции (работ, услуг) соблюдением сроков выполнения работ (оказания услуг).

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Девальвация российского рубля, увеличение ключевой ставки ЦБ, а также санкции, введенные против Российской Федерации некоторыми странами продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на будущее финансовое положение общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса. В целом общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране и осуществить количественную оценку влияния на деятельность общества. Однако руководство общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для общества. Руководство оценивает, что текущая геополитическая и экономическая ситуация в стране не повлияет существенным образом на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

53. События после отчетной даты

На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия.

54. Участие в совместной деятельности

В 2022-2023 годах Общество не участвовало в совместной деятельности.

55. Информация об инновациях и модернизации производства

Расходы в рамках инновации и модернизации производства Обществом в 2023-2022 годах не осуществлялись.

Директор



Магомедов Р.З.

14.02.2024г.