

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

1. Наименование организации: ООО «РусПетрол»
ОГРН 1077746302237;
ИНН/КПП 7730555713/773001001;
Дата регистрации 07.02.2007
Место нахождения: 121309, г. Москва, ул. Баркляя, д.13, стр.2, эт 2 ком №30 (часть)
Адрес обособленного подразделения: 121354, г. Москва, ул. Дорогобужская, д.14, стр.6, этаж 2, часть помещения 316
2. Уставный капитал:10000 руб.
3. Участники (акционеры)

ФИО/Наименование юр. лица	Сумма	Доля в УК
Тарасова Светлана Львовна	10 000	100%

4. Бенефициарный владелец (ФИО) Тарасова Светлана Львовна
5. Связанные стороны

ФИО/Наименование юр. лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма за 2023 год (тыс. руб.)
ООО «ПК «РусПетрол»	Сдача помещения в субаренду	Договор субаренды	37,7
Основной управленческий персонал: Генеральный директор, Главный бухгалтер, начальник коммерческого отдела.	Трудовой договор	Выплата заработной платы	5 318

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с *правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и с учетом принципа непрерывности деятельности.*

6. Основные положения учетной политики:

- 6.1 Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3.
- 6.2 Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в [Письме](#) от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@.
- 6.3 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном [Методическими указаниями](#) по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
- 6.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 тыс. руб.
- 6.5. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 6.6. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 6.7. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.
- 6.8. По результатам инвентаризации ОС 31.12.2023 года организация приняла решение об изменении срока полезного использования следующих объектов:

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Ноутбук Apple MacBookPro 15TB i7 2.2/16/R555X/256SSD SG(MR932)	000000067	Линейный способ	72,00	20,00
2	Персональный компьютер Intel Corporation NUC7i5BNH/G6BN83100CPJ	000000070	Линейный способ	72,00	22,00
3	Кондиционер напольно-потолочная сплит-система VENTERRA VSU-48HRN/VUB-48HRN	000000003	Линейный способ	166,00	12,00
4	Кондиционер Haier HSU	000000073	Линейный способ	49,00	23,00
5	Процессор серверный Six-Core Xeon X5690 3.46GHz (Bus Speed 6.4 GT/s, 12 MB, Westmere-EP, S1366) tray	000000059	Линейный способ	144,00	30,00
6	Процессор серверный Six-Core Xeon X5690 3.46GHz (Bus Speed 6.4 GT/s, 12 MB, Westmere-EP, S1366) tray	000000060	Линейный способ	144,00	30,00

6.9. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

6.10. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

6.11. Проверка НМА на обесценение не производится.

6.12. Затраты на приобретение материалов, включая затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Метод списания материалов – по средней себестоимости

6.13. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Метод списания товаров – по средней себестоимости .

6.14. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

6.15. Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

6.16. Оценочные обязательства по выплате отпускных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв неиспользованных в 2023 году отпусков сотрудников ООО «РусПетрол» в сумме 5,8 тыс. руб. рассчитывается по каждому сотруднику с учетом его среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска. Из полученной суммы также рассчитываются страховые взносы исходя из действующего на текущий год МРОТ и страховых тарифов.

6.17. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

6.18. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

6.19. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

6.20. В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация принимает стоимость права пользования активом равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

6.21. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от реализации топлива, реализуемого по смарт-картам, доходы от реализации услуг по мойке автотранспортных средств, доходы от реализации услуг шиномонтажа автотранспортных средств, доходы от реализации дополнительных сервисных услуг клиентам, доходы от реализации курьерских услуг контрагентам по доставке документов, доходы от реализации сопутствующих товаров;

6.22. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.1 "Расходы на продажу по деятельности с ОСНО" в полной сумме.

6.23. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

7. Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Виды деятельности в 2023 году:

Вид деятельности	ОКВЭД	Сумма (тыс. руб.)	% от дохода
Основной (оптовая торговля топливом)	46.71.2	701 484,3	99,4
Прочие (оптовая торговля неспециализированная) и сопутствующие услуги	46.09	4 605,1	0,6
итого		706 089,4	100

- **Себестоимость:** расходы, связанные с приобретением товаров и услуг для последующей перепродажи по всем видам деятельности, составили 660 750,9 тыс. руб., в том числе:
 - расходы на приобретение топлива: 658 259,6 тыс. руб,
 - расходы на приобретение услуг (мойки и шиномонтаж): 1 551 тыс. руб.,
 - расходы на приобретение сопутствующих товаров : 940,3 тыс. руб.
- **Коммерческие расходы** Общества составили : 28 548 тыс. руб., в том числе:
 - Затраты на оплату труда: 7 578,6 тыс. руб.;
 - Отчисления на страховые взносы в фонды: 1 355,7 тыс. руб.;
 - Затраты на аренду помещения: 122,1 тыс. руб.;
 - Затраты на программное обеспечение: 1 577,2 тыс. руб.
 - Амортизация ОС, НМА, ППА: 1 733,9 тыс. руб.
 - Юридические услуги: 60 тыс. руб.

- Затраты на обслуживание топливных карт: 14 516,5 тыс. руб.
- Почтовые расходы: 205,3 тыс.руб.
- Транспортный налог: 67 тыс.руб.
- Страхование имущества: 179,1 тыс. руб.
- Расходы на обслуживание автомобиля и прочих ОС: 438,4 тыс.руб.
- Расходы на ГСМ: 129,5 тыс.руб.
- Резерв на оплату отпусков: 5,8 тыс.руб.
- Расходы на услуги связи: 364,5 тыс. руб.
- Другие затраты : 214,4 тыс. руб.
- **Прочие доходы Общества составили 813 тыс.руб., в том числе:**
 - Проценты по депозитному договору 507,6 тыс. руб.
 - Возмещение убытков по решению суда: 60,3 тыс.руб.
 - Списание кредиторской задолженности 236,4 тыс.руб.
- Прочие расходы Общества составили 1 025 тыс. руб., в том числе:**
 - Процентный расход по аренде помещения 209 тыс.руб.
 - Процентный расход по лизингу автомобиля: 449 тыс. руб.
 - расходы на услуги банков: 85 тыс. руб.
 - другие расходы: 282 тыс. руб.

8. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

8.1. НМА организации сведены в таблицу

Наименование НМА	Начальная стоимость (тыс руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.23 (тыс руб.)
Интернет-сайт	50	50	0
Лендинг для контекстной рекламы tncard.ru	100	100	0
ПК "УППТ"	600	375	225
ПО "Личный кабинет"	141	86	55
ПО"Автоматизир.система управления"Топливная карта"	331	124	207
ПО"Единая БД по хранению сведений об АЗС"	519	216	303
Сервисная шина для интеграции 1С и сервисов поставщиков	220	106	114
Система раннего оповещения	278	148	130
	2 239	1 206	1033

8.2. Основные средства

Таблица №1 Строка 1150 баланса

	Строка	На 31 декабря 2023 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2022 (тыс. руб.)	На 31 декабря 2021 (тыс. руб.)
Основные средства, в т.ч.	1150	9420	2415	1093
Офисное оборудование		630	812	997
Автомобиль		67	81	96
Право пользования арендованными офисными помещениями		791	1522	
Право пользования арендованным автомобилем		7932		

8.3. Финансовые вложения - отсутствуют.

8.4. Отложенные налоговые активы :

– на резерв неиспользованных отпусков – 1 тыс. руб.

8.5. Прочие внеоборотные активы: - расходы будущих периодов на программное обеспечение со СПИ более 12 мес. после отчетной даты – 45 тыс. руб.

8.6. Запасы на конец года- это материалы для офисных нужд на сумму 3 тыс. руб. и топливо в баке автомобиля на сумму 1 тыс.руб. Резерв под обесценение запасов не создается ввиду незначительности их наличия.

8.7. Дебиторская задолженность приведена в таблице:

		2023	2022	2021
Дебиторская задолженность	1230	21 179	23 107	21 817
в том числе:				
задолженность покупателей		543	172	333
авансы выданные поставщикам		17 327	21 489	19 044
авансы по налогам		1 384	1 439	2 377
страхование		285	7	63
прочие		1 640	-	-

Организация создала резерв по сомнительным долгам в размере 163 тыс. руб.

8.8. Финансовые вложения - отсутствуют.

8.9. Денежные средства и краткосрочные депозиты – 4 578 тыс. руб.

Наименование банка	Номер счета	Валюта счета	Сумма остатка на 31.12.2023
ПАО Сбербанк	40702810638260012281	Руб.	1 532 198,54

ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	депозитный	Руб.	3 000 000,00
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	40702810800182002265	Руб.	46 267,21

8.10 Прочие оборотные активы:

РБП на ПО со СПИ менее 12 мес. после отчетной даты	74 тыс. руб.
--	--------------

8.11 Заемные средства долгосрочные - отсутствуют

8.12 Отложенные налоговые обязательства :

ОНО составляет 3 тыс. руб. за счет разницы по амортизации ОС по БУ и НУ.

8.13 Оценочные обязательства долгосрочные - отсутствуют.

8.14 Прочие обязательства долгосрочные :

	2023	2022	2021
Прочие обязательства	1450	6 278	1 570
в том числе:			
Обязательство по договору аренды помещения		853	1 570
Обязательство по договору лизинга автомобиля		5 425	-

8.15 Заемные средства краткосрочные – отсутствуют.

8.16 Кредиторская задолженность краткосрочная :

	2022	2022	2021
Кредиторская задолженность	1520	28 106	27 242
в том числе:			
авансы от покупателей		27 346	27 001
задолженность поставщикам		85	82
задолженность по налогам и сборам		675	117
прочая задолженность		-	42

8.17 Оценочные обязательства краткосрочные : 2023 2022 2021

Оценочные обязательства	1540	6	75	22
в том числе: Резерв по неиспользованным отпускам		6	75	22

8.18 Прочие обязательства - отсутствуют.

8.19 Нераспределенная прибыль отчетного года составляет:

2023 2022 2021

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 653	2 459	1 214
в том числе: нераспределенная прибыль отчетного года		2 653	2 459	478
нераспределенная прибыль в связи с изменениями в учетной политике		-	-	736

8.20 Чистые активы составляют:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 663	2 469	1 224

9. Отчет о движении денежных средства

Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 денежные депозиты отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто т.к., они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

10. Забалансовые счета

Номер счета	Вид актива/обязательства	Сумма тыс. руб	Если обязательство – договор, дата, контрагент
006	Движение пластиковых карт	-	
007	Списанная в убыток задолженность	133,7	См. пояснения ниже
МЦ.04	Инвентарь и хоз. принадлежности	1821,8	

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2023г.(руб.)	Дата возникновения зад-ти
Абрамян Нвер Артурович	9686006750	186,04	31.03.2019
Громова Галина Александровна	Договор Ф-2/0609 от 06.09.2017 г.	177,04	31.12.2019
ЗАО "ТРАНСМАШ-К"	Договор Р-1/1505 от 15.05.2012 г.	16,79	30.04.2021
Зацелин Андрей Александрович	9252049234	250,77	30.09.2021
ИП Карпов Максим Анатольевич	Договор РФ-5/1709 от 17.09.2015 г.	0,49	31.12.2019
ИП Клемешов Денис Анатольевич	Договор Р-3/2911 от 29.11.2018 г.	2 014,14	28.02.2019
ИП Мищенко Наталья Игоревна	Договор Р-2/1604 от 16.04.2018 г.	1 310,92	30.11.2018
ИП Павлов Сергей Иванович	Договор Р-1/0707 от 07.07.2015 г.	571,80	31.12.2018
ИП Фатеев Максим Викторович	Договор Р-1/1506 от 15.06.2018 г.	623,08	31.01.2020
Карапетян Оганнес Варданович	9660630701	1 637,58	31.03.2019
ОАО "НИКЗ"	Договор Р-1/0706 от 07.06.2017 г.	1 212,31	30.11.2020
ООО "АГРОКОНСТРУКТ"	Договор Р-3/2707 от 27.07.2017 г.	403,89	31.05.2019
ООО "Антей Трейд"	Договор Р-1/2301 от 23.01.2017 г.	839,52	30.11.2018
ООО "Арктех"	Договор Р-1/3005 от 30.05.2012 г.	483,33	31.12.2017
ООО "Барсбетон"	Договор ЕОД-1/2808 от 28.08.2020 г.	2,00	31.10.2020
ООО "БВБ-Альянс"	Договор Р-1/1001 от 10.01.2018 г.	298,55	30.04.2018
ООО "Вектор"	Договор Р-1/0607 от 06.07.2017 г.	275,35	31.08.2018
ООО "Вико"	Договор РФ-9/1412 от 14.12.2015 г.	255,68	30.11.2020
	Договор РФ-1/1908 от 19.08.2015 г.	112,96	30.04.2018
ООО "ВИТА ГРУПП"	РФ-1/1908 от 19.08.2015 г. п.1.16	300,00	30.04.2018
ООО "ГК СТИМЭКС"	Договор ЕОД-1/2705 от 27.05.2020 г.	70 794,03	31.10.2020
ООО "ГК"	Договор Е-2/2512 от 25.12.2018 г.	1 831,10	31.03.2019
ООО "ДАНИЭЛЬ МОСКОУ"	Договор Р-3/1709 от 17.09.2015 г.	650,00	31.10.2018
ООО "ДИЭС ПРОМСТРОЙ"	Договор Р-2/1808 от 18.08.2015 г.	68,46	31.07.2017
	Договор РФ-1/1910 от 19.10.2018 г.	1 496,54	30.04.2019
ООО "Евровайн"	РФ-1/1910 от 19.10.2018 г. п.1.18	600,00	30.04.2019
ООО "ИнжектТрейд"	Договор Р-2/2203 от 22.03.2017 г.	522,92	31.08.2020
ООО "ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	Договор ЕРФ-1/1112 от 11.12.2019 г.	828,89	30.06.2020
ООО "ИЦБТ"	Договор Р-1/1607 от 16.07.2018 г.	650,00	31.07.2019
ООО "Майнинг Менеджмент"	Договор Е-2/0402 от 04.02.2019 г.	1 185,46	30.11.2019
ООО "Меридиан"	Договор Р-2/2901 от 29.01.2018 г.	635,36	30.04.2019
ООО "МС-БАЗИС"	Договор Р-1/1909 от 19.09.2016 г.	64,34	31.08.2018
ООО "НК РЕГИОН"	Договор Р-1/2407 от 24.07.2013 г.	1 186,74	31.08.2017
ООО "ПТК Криотек"	Договор Р-5/3011 от 30.11.2016 г.	629,97	30.11.2018
ООО "Р-СИСТЕМЫ"	Договор Р-1/2702 от 27.02.2018 г.	1 245,35	31.01.2019
ООО "РБИ-Тендер"	Договор Р-1/1307 от 13.07.2016 г.	2 259,50	31.07.2018
ООО "С.В.Р."	Договор Р-1/0607 от 06.07.2018 г.	1 111,26	30.09.2019
ООО "Свободная линия"	Договор Р-1/0608 от 06.08.2018 г.	1 297,42	30.11.2020
ООО "СССР"	Договор Р-2/1311 от 13.11.2017 г.	998,50	30.04.2018
ООО "СТР-Вент"	Договор ЕОД-3/0406 от 04.06.2020 г.	901,38	10.11.2020
	Договор РФ-5/1412 от 14.12.2015 г.	655,23	31.12.2016
ООО "Стройпромет Индастриз"	РФ-5/1412 от 14.12.2015 г. п.1.16	900,00	31.12.2016
ООО "СТТ"	Договор РФ-1/0508 от 05.08.2016 г.	1 727,74	30.09.2017
	Договор Е-1/0102 от 01.02.2019 г.	8 500,00	30.04.2019
ООО "ТДМ"			
ООО "ТеплоГазСервис"	Договор Р-1/3009 от 30.09.2015 г.	450,00	16.07.2018
ООО "Технотон-Гарант"	Договор РФ-2/0910 от 09.10.2017 г.	259,19	30.06.2019
ООО "ТК Грузовой"	Договор Р-1/0906 от 09.06.2016 г.	554,27	31.08.2016
ООО "ТоргАгроБел"	Договор Р-2/2003 от 20.03.2018 г.	10,00	30.04.2018
ООО "ТРАНСВЭЙ"	Договор Р-1/1602 от 16.02.2015 г.	8 728,98	31.12.2015
ООО "ТрансЗаказ"	Договор Р-1/2202 от 22.02.2017 г.	14,89	30.09.2017
ООО "ТРАНССТРОЙ"	Договор Р-1/1611 от 16.11.2017 г.	220,06	31.12.2020
ООО "УК "ИНВОТЕК Инжиниринг"	Договор Р-1/2109 от 21.09.2015 г.	129,64	31.12.2017

ООО "УК 1-го микрорайона "УЮТНЫЙ ДОМ"	Договор Р-1/2003 от 20.03.2017 г.	1 060,32	31.05.2018
ООО "Центр Строй Инвест"	Договор Р-1/2907 от 29.07.2010 г.	4 427,48	31.12.2018
ООО "ЦК ТТ"	Договор Р-3/1002 от 10.02.2015 г.	744,68	30.09.2019
ООО "ЭкоПромБыт"	Договор Р-2/0702 от 07.02.2012 г.	681,00	30.09.2019
ООО "ЭнергоИнвест"	Договор ЕОД-1/0408 от 04.08.2020 г.	460,97	31.12.2020
ООО ПКФ "Донметалл-2000"	Договор Р-1/2509 от 25.09.2015 г.	3 250,32	31.01.2019
Сафронов Георгий Юрьевич	Договор Ф-1/1212 от 12.12.2016 г.	519,82	31.03.2019
Таджиматов Улугбек Абдусаламович	Договор Ф-1/0703 от 07.03.2017 г.	103,06	28.02.2019
Ющенко Наталья Сергеевна	9164678521	428,21	30.09.2019
Итого		133 755,32	

11. Судебные разбирательства незавершенные на 31.12.2023г.:

Дело о банкротстве А54-8201/2020 о признании сделки с АО «Сибзарубежстрой» (ИНН 7704101713) на сумму 350 тыс. руб. недействительной.

12. События после отчетной даты: отсутствуют.

Генеральный директор ООО «РусПетрол»

28 марта 2024 г.



Тарасова С.Л.