

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТК «ПетроТрейд» за 2023 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) ТК «ПетроТрейд» зарегистрировано МИФНС №23 по Московской области 28.02.2014. Свидетельство о государственной регистрации № 1147746198797, ИНН 7735600286, КПП 502401001.

Юридический адрес: 143421, Московская обл, Красногорский р-н, Балтия автодорога, 26 км бизнес-центр Рига-Ленд тер, д. 5, строение № 5/2, этаж 1, помещение 6.

Уставный капитал организации: 1 000 000 (Один миллион) рублей, оплачен полностью.

Бенефициары и аффилированные лица организации:

- Громилов Андрей Викторович — участник 100-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

Основной вид деятельности организации: оптовая торговля нефтепродуктами, ОКВЭД 46.71.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 14 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29 декабря 2022 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится не реже 1 раза в год.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Переоценка основных средств не производится.

Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом в отношении всех групп

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом.

Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

Доходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018) ежемесячно.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе (п. 47 МСФО (IFRS) 16) по строке 1150 с раскрытием информации в пояснительной записке о включении прав пользования активами.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

расходы, возникающие непосредственно в процессе доработки материально-производственных запасов для целей их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

расходы, возникающие при приобретении работ и услуг сторонних организаций.

Т.к. основной вид деятельности Общества является оптовая торговля, то все затраты, связанные с деятельностью, включаются в состав расходов на продажу (коммерческие расходы), а именно:

Амортизация

Аренда

Биржевые услуги

Взносы в ФСС от НС и ПЗ

Имущественные налоги

Инспекционные услуги

Интернет

Командировочные расходы

Малоценное оборудование и запасы

Оплата больничного

Оплата труда

Потери в пределах норм естественной убыли

Почтовые услуги

Программное сопровождение

Прочие расходы
Списание материалов
Страхование автомобиля КАСКО
Страхование автомобиля ОСАГО
Страховые взносы
Транспортные услуги
Услуги связи
Финансовая аренда (лизинг)
Хранение товара

К прочим расходам относятся:

расходы на услуги банков
государственная пошлина;
налог на имущество;
транспортный налог;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
возмещение причиненных организацией убытков;
резервы по сомнительным долгам
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
курсовые разницы;
сумма уценки активов;
перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

В бухгалтерском учете оценочные резервы создаются ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги; прочие сомнительные дебиторы. При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому

учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

расходы, понесенные в связи с предстоящими работами и услугами;

Расходы будущих периодов погашаются:

равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Учет прочих внеоборотных активов

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также

если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

Изменений учетной политики в связи с изменением законодательства отражено в новой редакции, утвержденной приказом № б/н от 29 декабря 2022 г.

Исправление ошибки прошлых лет.

Исправления ошибок прошлых лет не осуществлялось.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ, ОТРАЖЕННОЙ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные показатели деятельности организации за 2023 год, тыс. руб.:

Доходы

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами»	27 776 525
2	Прочие доходы, в том числе:	1 675 492
2.1	Предоставление товарного займа	1 133 106
2.2	Доходы от сдачи имущества в аренду	467 000
2.3	Штрафы по хоз. договорам	50 190
2.4	Оприходование излишков	14 898
3	Проценты к получению	106 905

Расходы

1	Себестоимость товара	21 938 613
2	Амортизация основных средств	346 518
3	Аренда имущества	248 838
4	Транспортные расходы	3 157 000
5	Расходы на хранение товара	333 776
6	Потери в пределах норм ест. убыли	38 486
7	Расходы по бирже	9 247
8	Инспекционные расходы	12 276
9	Расходы на оплату труда	21 646
10	Отчисления на социальные нужды	6 242
11	Прочие коммерческие расходы (аренда офиса, интернет, почта и др.)	8 180
12	Прочие расходы, в том числе	1 228 732
12.1	Возврат товарного займа	1 003 055
12.2	Прочие внереализационные расходы	145 186
12.3	Штрафы по хоз. договорам	52 166

12.4	Расходы на услуги банков	12 185
12.5	Премия, выплаченная покупателю	12 267
13	Проценты к уплате	237 938

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	18 316	(10 515)	304	(744)	744	(5 180)	21 332	(14 951)
	5210	за 2022г.	14 780	(9 297)	6 894	(3 358)	3 358	(4 576)	18 316	(10 515)
в том числе:										
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	3 933	(1 109)	-	-	-	(691)	3 933	(1 800)
	5211	за 2022г.	2 713	(542)	1 220	-	-	(566)	3 933	(1 109)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	9 878	(7 527)	-	-	-	(837)	9 878	(8 365)
	5212	за 2022г.	7 070	(4 373)	2 808	-	-	(3 155)	9 878	(7 527)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	893	(818)	304	(744)	744	(149)	452	(223)
	5213	за 2022г.	1 460	(1 054)	-	(567)	567	(332)	893	(818)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	746	(685)	-	-	-	(51)	746	(736)
	5214	за 2022г.	746	(538)	-	-	-	(147)	746	(685)
Здания	5205	за 2023г.	2 866	(376)	-	-	-	(3 451)	6 323	(3 828)
	5215	за 2022г.	-	-	2 866	-	-	(376)	2 866	(376)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	2 790	(2 790)	-	(2 790)	2 790	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	769 131	(56 979)	-	(406 404)	398 681	(341 948)	524	(245)
	5230	за 2022г.	-	-	769 131	-	-	(56 979)	769 131	(56 979)
в том числе:										
Здания	5221	за 2023г.	245	(25)	-	-	-	(221)	524	(245)
	5231	за 2022г.	-	-	245	-	-	(25)	245	(25)
Транспортные средства	5222	за 2023г.	768 886	(56 954)	-	(406 404)	398 681	(341 727)	-	-
	5232	за 2022г.	-	-	768 886	-	-	(56 954)	768 886	(56 954)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	балансовая стоимость				себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	882 622	882 622	27 811 216	(27 325 726)	X	1 368 112	1 368 112
	5420	за 2022г.	663 574	663 574	29 222 085	(29 003 037)	X	882 622	882 622
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 447	4 447	153 246	(157 693)	977	-	-
	5421	за 2022г.	2 434	2 434	209 160	(207 147)	254	4 447	4 447
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	878 175	878 175	23 475 761	(22 985 824)	-	1 368 112	1 368 112
	5423	за 2022г.	661 140	661 140	24 778 596	(24 561 561)	132 923	878 175	878 175
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	4 182 209	(4 182 209)	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	4 234 330	(4 234 330)	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			На конец периода			
			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	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 200 661	(34 795)	916 786	50 190	(3 647 115)	-	(1 142)	258 782	-	1 779 304	(33 653)
	5530	за 2022г.	1 947 958	(87 457)	3 255 971	9 962	(1 151 783)	(17 132)	(55 945)	-	-	4 200 661	(34 795)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 566 501	(34 795)	168 375	-	(1 457 169)	-	(1 142)	-	-	277 708	(33 653)
	5531	за 2022г.	290 970	(87 457)	1 458 178	-	(167 428)	(15 219)	(55 945)	-	-	1 566 501	(34 795)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 765 197	-	641 485	-	(1 136 562)	-	-	-	-	1 270 120	-
	5532	за 2022г.	1 596 408	-	1 154 909	-	(984 207)	(1 912)	-	-	-	1 765 197	-
Прочая	5513	за 2023г.	868 964	-	106 926	50 190	(1 053 385)	-	-	258 782	-	231 477	-
	5533	за 2022г.	60 581	-	642 884	9 962	(148)	-	-	-	155 685	868 964	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 200 661	(34 795)	916 786	50 190	(3 647 115)	-	(1 142)	258 782	-	1 779 304	(33 653)
	5520	за 2022г.	1 947 958	(87 457)	3 255 971	9 962	(1 151 783)	(17 132)	(55 945)	-	-	4 200 661	(34 795)

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 263 554	64 000	-	(912 058)	-	-	-	2 415 496
	5571	за 2022г.	2 167 531	1 250 523	-	(154 500)	-	-	-	3 263 554
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 348 493	64 000	-	-	-	-	-	2 412 493
	5573	за 2022г.	2 167 531	335 462	-	(154 500)	-	-	-	2 348 493
прочая	5554	за 2023г.	915 061	-	-	(912 058)	-	-	-	3 003
	5574	за 2022г.	-	915 061	-	-	-	-	-	915 061
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 086 552	8 187 024	237 975	(8 109 677)	-	258 782	-	2 660 656
	5580	за 2022г.	854 541	8 757 251	218 495	(7 899 389)	(31)	-	155 685	2 086 552
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 006 614	18 871	25	(734 918)	-	-	-	290 592
	5581	за 2022г.	218 257	858 632	88	(70 363)	-	-	-	1 006 614
авансы полученные	5562	за 2023г.	938 456	811 731	-	(714 104)	-	-	-	1 036 083
	5582	за 2022г.	153 378	861 937	-	(76 829)	(31)	-	-	938 456
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	89 260	106 769	12	(31)	-	258 782	-	454 793
	5583	за 2022г.	65 831	80 988	-	(213 244)	-	-	155 685	89 260
кредиты	5564	за 2023г.	-	6 370 775	58 654	(6 429 429)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	29	6 903 820	53 462	(6 957 311)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	349	67 600	179 284	(231 195)	-	-	-	16 037
	5585	за 2022г.	72	-	164 945	(164 668)	-	-	-	349
прочая	5566	за 2023г.	51 873	811 278	-	-	-	-	-	863 151
	5586	за 2022г.	416 973	51 873	-	(416 973)	-	-	-	51 873
Итого	5550	за 2023г.	2 086 552	8 187 024	237 975	(8 109 677)	-	258 782	-	2 660 656
	5570	за 2022г.	854 541	8 757 251	218 495	(7 899 389)	(31)	-	155 685	2 086 552

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 938	22 032	(1 584)	(40)	22 345
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	1 938	22 032	(1 584)	(40)	22 345

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02.

Отложенный налог на прибыль размере 3 851 968,15 сформирован за счет:

- погашения ОНА по арендным обязательствам в сумме - 152 009 666,68 руб.;
- погашения ОНА по резервам – 51 865,90 руб.
- погашения ОНО по доходным вложениям в материальные ценности на сумму 142 386 228,46 руб.;
- погашения ОНО по процентам по обязательствам на сумму 13 679 263,07 руб.
- признания ОНО по основным средствам в сумме - 154 691,22 руб.
- признания ОНО по доходным вложениям в материальные ценности на сумму – 11 611,83

По итогам 2023 года получена прибыль в размере 1 516 455 тыс. рублей.

Громилов Андрей Викторович является связанной стороной ООО ТК «ПетроТрейд». В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции: выплачены начисленные проценты учредителю по договорам займов в размере 92 186 442,51 руб., выплачены дивиденды в размере 788 721 518,00 руб. НДФЛ был удержан со всех выплат.

В 2023 году были сданы в субаренду судно Анабар и часть офиса площадью 23,4 м2, что отражено по стр. 1160 Бухгалтерского баланса 278 850 руб.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, наступивший между отчетной датой (устанавливается Инструкциями № 33н, 191н) и датой подписания и принятия отчетности.

Ситуация со специальной военной операцией РФ на территории Украины, начатая 24.02.2022 напрямую не повлияла на нашу финансово-хозяйственную деятельность, только косвенно в виде общего состояния экономики и отрасли.

Мы провели оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по результатам которой определили, что наша организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Наша организация не намерена прекращать свое существование или сокращать объемы деятельности. Нам не известны события, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности, а также согласно действующим правилам и требованиям бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор ООО ТК «ПетроТрейд» _____ Громилов А. В.

28.03.2024